

Nybøl Smede- og Maskinværksted A/S

Skolevænget 8 A, Nybøl, 6400 Sønderborg

CVR-nr. 16 30 99 74

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. maj 2018

Dirigent:



.....





Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Nybøl Smede- og Maskinværksted A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 8. maj 2018
Direktion:



Frank Michelsen

Bestyrelse:



Frank Michelsen



Jes Bak Michelsen



Jeannie Irene Andersen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Nybøl Smede- og Maskinværksted A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Nybøl Smede- og Maskinværksted A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er jeres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sønderborg, den 8. maj 2018
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Christian S. Christiansen
statsaut. revisor
MNE-nr.: mne32171



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Nybøl Smede- og Maskinværksted A/S
Adresse, postnr., by	Skolevænget 8 A, Nybøl, 6400 Sønderborg
CVR-nr.	16 30 99 74
Stiftet	22. juni 1992
Hjemstedskommune	Sønderborg
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Telefon	74 46 78 81
Bestyrelse	Frank Michelsen Jes Bak Michelsen Jeannie Irene Andersen
Direktion	Frank Michelsen
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Nørre Havnegade 43, 6400 Sønderborg

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er fabrikation og renovering af og handel med industrimaskiner og maskinanlæg samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på 394.204 kr. mod et overskud på 558.270 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på 1.327.474 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2017	2016
	Bruttofortjeneste	2.039.355	2.080.976
2	Personaleomkostninger	-1.496.543	-1.421.649
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-40.272	-42.578
	Resultat før finansielle poster	502.540	616.749
	Finansielle indtægter	3.805	4.177
	Finansielle omkostninger	-153	-23
	Resultat før skat	506.192	620.903
3	Skat af årets resultat	-111.988	-62.633
	Årets resultat	394.204	558.270
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	600.000	700.000
	Overført resultat	-205.796	-141.730
		394.204	558.270

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2017	2016
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	105.756	132.228
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	58.351	39.702
	Indretning af lejede lokaler	0	0
		<u>164.107</u>	<u>171.930</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>164.107</u>	<u>171.930</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	198.155	259.726
		<u>198.155</u>	<u>259.726</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	685.262	734.127
5	Igangværende arbejder for fremmed regning	9.163	7.700
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.813	0
	Andre tilgodehavender	50.000	50.000
	Periodeafgrænsningsposter	0	595
		<u>746.238</u>	<u>792.422</u>
	Likvide beholdninger	<u>977.673</u>	<u>1.217.840</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.922.066</u>	<u>2.269.988</u>
	AKTIVER I ALT	<u>2.086.173</u>	<u>2.441.918</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	227.474	433.270
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	600.000	700.000
	Egenkapital i alt	<u>1.327.474</u>	<u>1.633.270</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	12.800	8.700
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>12.800</u>	<u>8.700</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	113.006	82.634
	Gæld til tilknyttede virksomheder	109.700	84.810
	Anden gæld	523.193	632.504
		<u>745.899</u>	<u>799.948</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>745.899</u>	<u>799.948</u>
	PASSIVER I ALT	<u>2.086.173</u>	<u>2.441.918</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitaloppgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2017	500.000	433.270	700.000	1.633.270
Overført via resultatdisponering	0	-205.796	600.000	394.204
Udloddet udbytte	0	0	-700.000	-700.000
Egenkapital				
31. december 2017	<u>500.000</u>	<u>227.474</u>	<u>600.000</u>	<u>1.327.474</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nybøl Smede- og Maskinværksted A/S for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer, hvilket omfatter salg af varer og udførte arbejder indregnes i nettoomsætning på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	10-25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Grunde afskrives ikke.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med Frank Michelsen Holding ApS.

Frank Michelsen Holding ApS er administrationselskab for sambeskatning og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager selskaber med skattemæssige underskud sambeskatningsbidrag fra selskaber, har har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssige overskud.

Årets skat, som består af årets sambeskatningsbidrag og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse. Såfremt der er indikationer på værdiforringelse foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv, henholdsvis hver gruppe af aktiver, der genererer uafhængige pengestrømme. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen (genvindingspris), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Nedskrivning på en gruppe af aktiver fordeles således, at der først nedskrives på goodwill og derefter forholdsmæssigt på de øvrige aktiver.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når resultatet af en igangværende kontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger i det omfang disse forventes at blive dækket af køber.

Hvis de samlede omkostninger på det igangværende arbejde forventes at overstige den samlede salgsværdi, indregnes det forventede tab som en tabsgivende aftale under hensatte forpligtelser og omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Værdien af de enkelte igangværende arbejder med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som aktiver, når salgsværdien overstiger acontofaktureringer og som forpligtelser, når acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabsskat

Efter sambeskatningsreglerne afvikles datterselskabernes hæftelse over for skattemyndighederne for egne selskabsskatter i takt med betaling af sambeskatningsbidrag til administrationselskabet.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.		2017	2016		
2	Personaleomkostninger				
	Lønninger	1.261.947	1.183.148		
	Pensioner	161.802	163.228		
	Andre omkostninger til social sikring	36.823	34.405		
	Andre personaleomkostninger	35.971	40.868		
		<u>1.496.543</u>	<u>1.421.649</u>		
	Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>4</u>	<u>4</u>		
3	Skat af årets resultat				
	Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	107.888	141.153		
	Årets regulering af udskudt skat	4.100	-2.400		
	Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-76.120		
		<u>111.988</u>	<u>62.633</u>		
4	Materielle anlægsaktiver				
kr.		Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
	Kostpris 1. januar 2017	678.092	1.701.141	86.415	2.465.648
	Tilgang i årets løb	0	32.449	0	32.449
	Afgang i årets løb	0	-31.000	0	-31.000
	Kostpris 31. december 2017	<u>678.092</u>	<u>1.702.590</u>	<u>86.415</u>	<u>2.467.097</u>
	Af- og nedskrivninger				
	1. januar 2017	545.864	1.661.439	86.415	2.293.718
	Årets afskrivninger	26.472	13.800	0	40.272
	Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhæ	0	-31.000	0	-31.000
	Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>572.336</u>	<u>1.644.239</u>	<u>86.415</u>	<u>2.302.990</u>
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>105.756</u>	<u>58.351</u>	<u>0</u>	<u>164.107</u>
kr.		2017	2016		
5	Igangværende arbejder for fremmed regning				
	Salgsværdi af udført arbejde	9.163	7.700		
		<u>9.163</u>	<u>7.700</u>		

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med det sambeskattede selskab for selskabsskatter og kildeskatter på udbytter inden for sambeskatningskredsen.

Andre økonomiske forpligtelser

Der er indgået lejekontrakt vedrørende lokaler. Pr. 31. december 2017 udgør forpligtigelsen for uopsigelighedsperioden 35 t.kr. Den årlige lejeomkostning udgør 140 t.kr.