

PEDERSEN VÆRKTØJSMASKINER ApS

Metalgangen 9
2690 Karlslunde

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/05/2017

Lasse Steen Petersen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden PEDERSEN VÆRKTØJSMASKINER ApS
Metalgangen 9
2690 Karlslunde

Telefonnummer: 58504920
e-mailadresse: lsp@pmts.dk

CVR-nr: 16584185
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Bankforbindelse Danske Bank

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2016 incl. ledelsesberetning for selskabet Pedersen Værktøjsmaskiner ApS.

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

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvende regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Årsregnskabet giver derfor efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter.

Karlslunde, den 15/05/2017

Direktion

Lasse Steen Petersen
direktør

Bestyrelse

Lasse Steen Petersen

Anders Carlsson

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Pedersen Værktøjsmaskiner ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Pedersen Værktøjsmaskiner ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsafklæggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav, 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 Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Dalmose, 15/05/2017

Dennis Malle
Registreret revisor FDR
DM Revisionsfirma af 1993, registreret revisionsvirksomhed
CVR: 16315370

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste forretningsområde er produktion, handel og reparation/servicering af fræsemaskiner til jern- og metalsektoren.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

2016 har specielt i første halvår været præget af flytning til nye lokaler i Karlslunde.

Især i andet halvår har vi kunnet se de positive resultater af vores nye strategi med fokus på færre produkter. Denne positive tendens har vist sig at fortsætte ind i 2017, således at vi i det seneste år har haft en langt mere jævn ordretilgang og ordre behandling.

Vores infrastrukturelle situation er en del forbedret i forhold til samarbejdspartnere og vores vigtigste underleverandører.

Vores flytning har kostet mere end forventet på driften, derfor er vi meget tilfredse med dette års resultat, og vores forventninger til 2017 vil resultatmæssigt overgå 2016.

Vi har opnået fremgang på maskinsalg, reservedelssalg og på service. Salget af egenproducerede fræsemaskiner har været stigende, denne stigning ventes at fortsætte i 2017. Vi har udviklet indtil flere efterspurgte forbedringer på vores kerneprodukt.

Desuden har vi udviklet en fræsemaskine der er målrettet til undervisningsbrug. Adskillige er allerede taget i brug på flere uddannelses steder og flere er i ordre.

Vores meget omfattende certificerings program, der har til hensigt at beskytte vores kunder fra kopi reservedele har vist sig at have en positiv effekt på reservedels salget.

Det ventes at være fuldt implementeret i alle vore varenumre med udgangen af 2017.

Det fremtidige fokus vil være at øge vores antal af forhandlere på hjemmemarkedet og på flere af vores eksisterende markeder.

Således kan vi fokusere på at øge vores kapacitet på det tekniske plan.

Årets resultat udgør kr. 192.544. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 3.062.926 og en egenkapital på kr. -1.737.976.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Den positive udvikling er fortsat i første kvartal og der ventes en betydelig resultat forbedring for året.

Resultatfordeling:

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag:

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år

Generelt:

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens krav til regnskabsaflæggelse.

Generelt om indregning og måling:

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes, når selskabet som af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fra selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I Resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs.

Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Faktureringsprincippet benyttes som indtægtskriterie

Direkte omkostninger:

Direkte omkostninger omfatter distribution, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter, materialeforbrug, fremmed arbejde, fragt o. lign omkostninger.

Finansielle poster:

Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelser, samt tillæg og godtgørelser under a contoskatteordningen.

Skat:

Selskabsskat udgiftsføres med den skat, som forventes pålignet årets skattepligtige resultat.

Udskudt skat beregnes med 22 % svarende til den gældende selskabsskat af den positive forskel mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af anlægsaktiver og afsættes i regnskabet. Negativ udskudt skat optages under andre tilgodehavender, såfremt skatteaktivet forventes at kunne udnyttes inden for en 3 års periode. Den fulde negative skat noteoplyses.

Balance**Anlægsaktiver:****Materielle:**

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning lejede lokaler	5 år

Varebeholdninger:

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter fifo-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amoritiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til i mødegåelse af forventede tab.

Forudbetalinger til leverandører på større leverancer er optaget under andre tilgodehavender.

Gældsforpligtelser i øvrigt:

Gældsforpligtelser optages til nominelle værdi.

Forudbetalinger på leverancer, foretaget af kunder, er optaget under anden gæld.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat		916.775	620.621
Personaleomkostninger	1	-722.423	-1.309.952
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-4.123	-22.323
Resultat af ordinær primær drift		190.229	-711.654
Andre finansielle indtægter		0	4.678
Andre finansielle omkostninger		-29.453	-21.360
Ordinært resultat før skat		160.776	-728.336
Skat af årets resultat	2	31.768	40.700
Årets resultat		192.544	-687.636
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		192.544	-687.636
I alt		192.544	-687.636

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		25.002	29.125
Materielle anlægsaktiver i alt	3	25.002	29.125
Andre tilgodehavender		104.925	83.422
Finansielle anlægsaktiver i alt		104.925	83.422
Anlægsaktiver i alt		129.927	112.547
Fremstillede varer og handelsvarer		1.441.835	689.342
Varebeholdninger i alt		1.441.835	689.342
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.373.296	110.149
Andre tilgodehavender		117.868	40.700
Tilgodehavender i alt		1.491.164	150.849
Likvide beholdninger		0	135.757
Omsætningsaktiver i alt		2.932.999	975.948
Aktiver i alt		3.062.926	1.088.495

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Overført resultat		-1.937.976	-2.130.520
Egenkapital i alt		-1.737.976	-1.930.520
Gæld til banker		3.027	0
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		18.011	5.782
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.134.200	1.466.330
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.494.537	447.259
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.151.127	1.099.644
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		4.800.902	3.019.015
Gældsforpligtelser i alt		4.800.902	3.019.015
Passiver i alt		3.062.926	1.088.495

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016 kr.	2015 kr.
Løn og gager	705.920	1.270.301
Pensioner og andre omkostninger til social sikring	3.408	33.180
	<u>709.328</u>	<u>1.303.481</u>

Antal beskæftigede i indeværende regnskabsår 1.

2. Skat af årets resultat

	2016 kr.	2015 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-31.768	-40.700
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-31.768</u>	<u>-40.700</u>

Realisering af anlægsaktiver til bogført værdi vil ikke udløse skat. Der er fremførbart skattepligtigt underskud, som har en skatteværdi af t. kr 891 ved 22% i selskabsskat. Der er aktiveret udskudt skat med kr. 72.468 svarende til 2 års konservertiv uændret resultat.

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	279.754	279.754
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	<u>279.754</u>	<u>279.754</u>
Af- og nedskrivning primo	250.629	228.306
Årets afskrivning	4.123	22.323
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	<u>254.752</u>	<u>250.629</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>25.002</u>	<u>29.125</u>

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller eventualforpligtelse på statutidspunkt.

Moderselskabet har afgivet tilbagetrædelseserklæring, samt tilkendegivet at stille fornøden likviditet til rådighed i det kommende år.