

Torslunde Maskinfabrik ApS
Aarhusvej 36
4800 Nykøbing F

CVR-nr: 17 88 67 03

ÅRSRAPPORT
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 7. december 2016


Ole Mac Jørgensen

Dirigent

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
---------------------	---

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Torslunde Maskinfabrik ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F, den 5. december 2016

Direktion


Ole Mac Jørgensen

Til kapitalejerne i Torslunde Maskinfabrik ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Torslunde Maskinfabrik ApS for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers Etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Brøndby, den 5. december 2016

TimeVision Brøndby
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 19000435



Michael Vinther Andersen
Registreret revisor

Selskabet Torslunde Maskinfabrik ApS
Aarhusvej 36
4800 Nykøbing F

CVR-nr.: 17 88 67 03

Direktion Ole Mac Jørgensen

Pengeinstitut Lollands Bank

Revisor TimeVision Brøndby
Godkendt Revisionsaktieselskab
Park Alle 295, 2. sal
2605 Brøndby

GENERELT

Årsregnskabet for Torslunde Maskinfabrik ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger (Der afskrives ikke på grunde)	50 år	10 %
Tekniske anlæg og maskiner	5 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-5 år	0-10 %

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivt henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
BRUTTOFORTJENESTE	584.741	491.544
2 Personaleomkostninger	-378.888	-510.266
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-99.675	-99.673
DRIFTSRESULTAT	106.178	-118.395
Andre finansielle indtægter	15.428	322
Andre finansielle omkostninger	-155.544	-166.711
RESULTAT FØR SKAT	-33.938	-284.784
Skat af årets resultat	7.261	69.779
ÅRETS RESULTAT	-26.677	-215.005
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-26.677	-215.005
DISPONERET I ALT	-26.677	-215.005

AKTIVER

	2016 DKK	2015 DKK
Grunde og bygninger	3.744.731	3.828.755
Produktionsanlæg og maskiner	0	15.649
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10.001	10.000
Materielle anlægsaktiver	3.754.732	3.854.404
ANLÆGSAKTIVER	3.754.732	3.854.404
Råvarer og hjælpematerialer	76.926	69.994
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	65.224	76.623
Varebeholdninger	142.150	146.617
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	239.631	175.246
Selskabsskat	550	0
Andre tilgodehavender	51.700	52.218
Udskudt skatteaktiv	198.335	191.074
Periodeafgrænsningsposter	50.728	39.284
Tilgodehavender	540.944	457.822
Andre værdipapirer og kapitalandele	98.250	85.322
Værdipapirer og kapitalandele	98.250	85.322
Likvide beholdninger	469	769
OMSÆTNINGSAKTIVER	781.813	690.530
AKTIVER	4.536.545	4.544.934

PASSIVER

	2016 DKK	2015 DKK
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	603.158	629.835
3 EGENKAPITAL	728.158	754.835
Prioritetsgæld	1.525.987	1.638.970
Kreditinstitutter	215.470	781.056
4 Langfristede gældsforpligtelser	1.741.457	2.420.026
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	180.400	177.500
Kreditinstitutter	926.501	912.229
Leverandører af varer og tjenesteydelser	207.222	80.107
Anden gæld	201.906	193.029
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	550.901	7.208
Kortfristede gældsforpligtelser	2.066.930	1.370.073
GÆLDSFORPLIGTELSE	3.808.387	3.790.099
PASSIVER	4.536.545	4.544.934
5 Eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
1 Selskabets hovedaktivitet		
Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været fabrikation af hjælpemidler til institutioner, ældre og handicappede.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	297.641	407.979
Pensioner	48.745	64.751
Andre omkostninger til social sikring	32.502	37.536
Personaleomkostninger i alt	378.888	510.266

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
3 Egenkapital			
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	629.835	-26.677	603.158
	754.835	-26.677	728.158

Aktiekapitalen er fordelt således:

125 x anparter á nom DKK 1.000	125.000
	125.000

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
4 Langfristede gældsforpligtelser				
Prioritetsgæld	1.755.270	1.640.987	115.000	1.059.700
Kreditinstitutter	842.256	280.870	65.400	0
	2.597.526	1.921.857	180.400	1.059.700

5 Eventualposter mv.

Ingen

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er afgivet følgende sikkerhedsstillelser og pantsætninger:

DLR Kredit har til sikkerhed for deres engagement tinglyst realkreditpantebrev nom. DKK 2.120.000 i ejendommen Aarhusvej 36. Bogført værdi pr. 30. juni 2016 DKK 3.744.731.

Lollands Bank har til sikkerhed for der engagement tinglyst ejerpantebrev nom. DKK 140.000 i Mercedes-Benz Vito III, stelnr. WDF 6390113128694. Bogført værdi pr. 30. juni 2016 DKK 10.000

Lollands Bank har til sikkerhed for der engagement tinglyst ejerpantebrev nom. DKK 1.000.000 i ejendommen Aarhusvej 36. Bogført værdi pr. 30. juni 2016 DKK 3.744.731.

Lollands Bank har stillet garanti overfor DLR Kredit i ejendommen Aarhusvej 36.