

**RE MAC SMEDIE & MASKINFABRIK APS**

**KIRKEVÆNGET 1, 5290 MARSLEV**

**ÅRSRAPPORT**

**1. OKTOBER 2015 - 30. SEPTEMBER 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 9. december 2016

---

Bo Høyer Larsen

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæringer.....	5
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	6
<b>Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016</b>	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Re Mac Smedie & Maskinfabrik ApS Kirkevænget 1 5290 Marslev
	CVR-nr.: 19 05 35 71
	Stiftet: 20. december 1995
	Hjemsted: Kerteminde
	Regnskabsår: 1. oktober 2015 - 30. september 2016
<b>Direktion</b>	Bo Høyer Larsen
<b>Revisor</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Fælledvej 1 5000 Odense C
<b>Pengeinstitut</b>	Nordea Vestre Stationsvej 7 5100 Odense C

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Re Mac Smedie & 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. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Marslev, den 18. november 2016

Direktion:

---

Bo Høyer Larsen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

*Til kapitalejeren i Re Mac Smedie & Maskinfabrik ApS*

### ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Re Mac Smedie & Maskinfabrik ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 selskabet, 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

På grundlag af det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 18. november 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Lars Ove Hansen  
Statsautoriseret revisor

## LEDELSESBERETNING

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i produktion og reparationsarbejde indenfor jern- og metalsektoren.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

**RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER**

	Note	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....		<b>5.180.863</b>	<b>6.581</b>
Personaleomkostninger.....	1	-4.607.156	-5.846
Af- og nedskrivninger.....		-147.488	-214
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>426.219</b>	<b>521</b>
Finansielle indtægter.....		123.671	69
Finansielle omkostninger.....		-59.104	-61
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>490.786</b>	<b>529</b>
Skat af ordinært resultat.....	2	-108.288	-130
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>382.498</b>	<b>399</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		350.000	390
Overført resultat.....		32.498	9
<b>I ALT</b> .....		<b>382.498</b>	<b>399</b>

## BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 tkr.
Produktionsanlæg og maskiner.....		894.968	540
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>3</b>	<b>894.968</b>	<b>540</b>
Lejededpositum.....		250.000	250
<b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>	<b>4</b>	<b>250.000</b>	<b>250</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>1.144.968</b>	<b>790</b>
Varelager.....		422.099	451
<b>Varebeholdninger.....</b>		<b>422.099</b>	<b>451</b>
Tilgodehavende fra salg.....		1.806.077	2.130
Igangværende arbejder for fremmed regning.....		210.297	92
Udskudte skatteaktiver.....		24.285	66
Andre tilgodehavender.....		2.615	0
Tilgodehavende selskabsskat.....		3.566	0
Periodeafgrænsningsposter.....		34.624	34
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>2.081.464</b>	<b>2.322</b>
Andre værdipapirer.....		813.812	0
<b>Værdipapirer.....</b>		<b>813.812</b>	<b>0</b>
<b>Likvider.....</b>		<b>152.944</b>	<b>620</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>3.470.319</b>	<b>3.393</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>4.615.287</b>	<b>4.183</b>



## BALANCE 30. SEPTEMBER

PASSIVER	Note	2016 kr.	2015 tkr.
Anpartskapital.....		200.000	200
Overført overskud.....		1.941.192	1.909
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		350.000	390
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>5</b>	<b>2.491.192</b>	<b>2.499</b>
Gæld til pengeinstitutter.....		910.555	231
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		216.800	242
Gæld til tilknyttede selskaber.....		296.062	-2
Selskabsskat.....		66.418	273
Anden gæld.....		634.260	940
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>2.124.095</b>	<b>1.684</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>		<b>2.124.095</b>	<b>1.684</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>4.615.287</b>	<b>4.183</b>
Eventualposter mv.	6		
Nærtstående parter	7		

## NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 tkr.	Note
<b>Personaleomkostninger</b>			<b>1</b>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 11 (2014/15: 13)			
Løn og gager.....	3.952.680	5.029	
Pensioner.....	559.637	699	
Sociale udgifter.....	94.533	110	
Andre personaleomkostninger.....	306	8	
	<b>4.607.156</b>	<b>5.846</b>	
<b>Skat af ordinært resultat</b>			<b>2</b>
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	66.418	117	
Regulering af udskudt skat.....	41.870	13	
	<b>108.288</b>	<b>130</b>	
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			<b>3</b>
		Produktionsanlæg og maskiner	
Kostpris 1. oktober 2015.....		3.369.555	
Tilgang.....		647.500	
Afgang.....		-303.000	
<b>Kostpris 30. september 2016.....</b>		<b>3.714.055</b>	
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015.....		2.829.599	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....		-204.878	
Årets afskrivninger .....		194.366	
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2016.....</b>		<b>2.819.087</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016.....</b>		<b>894.968</b>	
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			<b>4</b>
		Lejededesitum	
Kostpris 1. oktober 2015.....		250.000	
<b>Kostpris 30. september 2016.....</b>		<b>250.000</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016.....</b>		<b>250.000</b>	

**NOTER**

	<b>Note</b>
<b>Egenkapital</b>	<b>5</b>

	Anpartskapital	Overført overskud	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2015.....	200.000	1.908.694	390.000	2.498.694
Betalt udbytte.....			-390.000	-390.000
Forslag til årets resultatdisponering.....		32.498	350.000	382.498
<b>Egenkapital 30. september 2016.....</b>	<b>200.000</b>	<b>1.941.192</b>	<b>350.000</b>	<b>2.491.192</b>

<b>Eventualposter mv.</b>	<b>6</b>
---------------------------	----------

Selskabet har indgået leasingaftale med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 40 tkr.

**Hæftelse i sambeskatningen**

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Brødrenes Minde ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

<b>Nærtstående parter</b>	<b>7</b>
---------------------------	----------

Virksomhedens nærtstående parter omfatter følgende:

**Bestemmende indflydelse**

Antette Krone Larsen, Kirkevænget 1, 5290 Marslev, der er anpartshaver.

**Øvrige nærtstående parter, som virksomheden har haft transaktioner med**

Virksomhedens nærtstående parter med betydelig indflydelse omfatter datter- og associerede virksomheder samt selskabernes bestyrelse, direktion og ledende medarbejdere samt disse personers relaterede familiemedlemmer. Nærtstående parter omfatter endvidere selskaber, hvori førnævnte personkreds har væsentlige interesser.

**Transaktioner med nærtstående parter**

Virksomheden har ikke haft væsentlige transaktioner, der ikke er indgået på markedsmæssige vilkår.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Re Mac Smedie & Maskinfabrik ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af produktions- og reparationsarbejde indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat

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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner.....	5 - 10 år	0 - 30 %

#### Finansielle anlægsaktiver

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien.

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Tilgodehavender

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

#### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostprisen af det udførte arbejde.

#### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Skyldig skat 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 acontoskatte.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

Gæld måles til den nominelle restgæld på balancedagen.