

ÅRSRAPPORT 2015/16

JP Maskinfabrik A/S

Energivej 3
6800 Varde

CVR nr. 21005134

Indsender:

OL Revision A/S
Ndr. Boulevard 116
6800 Varde

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 21. november 2016

Erling Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Påtegninger

Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016	10
Balance pr. 30. juni 2016	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

JP Maskinfabrik A/S
Energivej 3
6800 Varde

CVR-nr.: 21005134
Stiftelsesdato: 8. juli 1998
Hjemsted: Varde Kommune
Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Bestyrelse

Erling Pedersen
Dorte Pedersen
Jørn Petersen

Direktion

Jørn Petersen

Revision

OL Revision A/S
Registrerede revisorer FSR - danske revisorer
Ndr. Boulevard 116
6800 Varde

Ejerforhold

Følgende kapitalejere ejer mere end 5%

Jørn Petersen ApS
Energivej 3
6800 Varde

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/16 for JP Maskinfabrik A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Varde, den 6. oktober 2016

Direktion:

Jørn Petersen

Bestyrelse:

Erling Pedersen

Dorte Pedersen

Jørn Petersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i JP Maskinfabrik A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for JP Maskinfabrik A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Varde, den 21. november 2016

OL Revision A/S

Eva Hykkelbjerg
Registreret revisor FSR - danske revisorer

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabet er et mindre maskinværksted som producere og sælger metalvarer.

Usædvanlige forhold

Ingen.

Risici

En af selskabets samarbejdspartnere tegner sig for mere end 50% af omsætningen. Ellers vurderes det, at der ikke er særskilte risici i branchen.

Forventet udvikling

Selskabet forventer en tilsvarende omsætning og resultat næste år.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JP Maskinfabrik A/S 2015/16 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger. 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Bruttofortjeneste er et sammendrag af posterne nettoomsætning, omkostninger til varer og 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. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

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 gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsomkostninger og internt oparbejdede rettigheder indregnes i balancen som i anskaffelsesåret. Udviklingsomkostninger afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

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:

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

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder 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.

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning måles som summen af kostpris for råvarer og hjælpematerialer, underentreprenører, direkte produktionsomkostninger og direkte løn med tillæg af avance.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Foreslået udbytte er afsat som forpligtelse og indgår således ikke på egenkapital.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 aktivet 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 nettorealisationstværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste	2.437.472	1.608.742
Personaleomkostninger		
Lønninger	-1.408.162	-1.283.426
Pensioner	-240.985	-230.926
Andre udgifter til social sikring	-104.782	-113.654
Personaleomkostninger i alt	-1.753.929	-1.628.006
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-154.312	-218.921
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	-154.312	-218.921
Finansiering		
Andre finansielle indtægter	349	332
Øvrige finansielle omkostninger	-44.658	-42.397
Ordinært resultat før skat	484.922	-280.250
Skat af årets resultat	-70.796	0
ÅRETS RESULTAT	414.126	-280.250
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	367.000	0
Overført resultat	47.126	-280.250
Disponeret i alt	414.126	-280.250

Balance pr. 30. juni 2016

Note	2016	2015
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Immaterielle anlægsaktiver		
Færdiggjorte udviklingsprojekter	85.714	102.857
Immaterielle anlægsaktiver i alt	85.714	102.857
1. Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	98.963	236.132
Materielle anlægsaktiver i alt	98.963	236.132
Anlægsaktiver i alt	184.677	338.989
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Varer under fremstilling	2.030.233	1.769.379
Fremstillede varer og handelsvarer	3.379	6.757
Varebeholdninger i alt	2.033.612	1.776.136
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	915.213	497.887
Igangværende arbejder for fremmed regning	194.304	0
Andre tilgodehavender	192.427	115.807
Periodeafgrænsningsposter	75.584	77.317
Tilgodehavender i alt	1.377.528	691.011
Likvide beholdninger	206.450	0
Likvide beholdninger i alt	206.450	0
Omsætningsaktiver i alt	3.617.590	2.467.147
AKTIVER I ALT	3.802.267	2.806.136

Balance pr. 30. juni 2016

Note	2016	2015
PASSIVER		
2. EGENKAPITAL		
Selskabskapital	1.008.000	1.008.000
Overført resultat	953	-46.174
Egenkapital i alt	<u>1.008.953</u>	<u>961.826</u>
 GÆLDSFORPLIGTELSER		
Langfristede gældsforpligtelser		
Selskabsskat	73.345	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>73.345</u>	<u>0</u>
 Kortfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	0	162.566
Leverandører af varer og tjenesteydelser	633.668	232.664
Selskabsskat	0	14.070
Anden gæld	442.609	207.258
Forslag til udbytte for regnskabsåret	367.000	0
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	1.276.692	1.227.752
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.719.969</u>	<u>1.844.310</u>
 Gældsforpligtelser i alt	<u>2.793.314</u>	<u>1.844.310</u>
 PASSIVER I ALT	<u>3.802.267</u>	<u>2.806.136</u>

- 3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 4. Eventualposter
- 5. Nærtstående partner

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning lejede lokaler	
1. Materielle anlægsaktiver			
Anskaffelsessum:			
Anskaffelsessum, primo	2.033.363	65.000	
Anskaffelsessum, ultimo	2.033.363	65.000	
Akkumulerede af- og nedskrivninger:			
Af- og nedskrivninger, primo	-1.797.231	-65.000	
Årets af- og nedskrivninger	-137.169	0	
Af- og nedskrivninger, ultimo	-1.934.400	-65.000	
Bogført værdi, ultimo	98.963	0	
	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
2. EGENKAPITAL			
Saldo, primo	1.008.000	-46.174	961.826
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	47.127	47.127
Bogført værdi, ultimo	1.008.000	953	1.008.953

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

4. Eventualposter

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og fra og med regnskabsåret 2013 for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Selskabet er sambeskattet med Jørn Petersen ApS.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

5. Nærtstående partner

Selskabet lejer lokaler af ledelsen.