

A.J. MASKINFABRIK ApS

Industrisvinget 4
7171 Uldum

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

01/06/2017

Arne Jensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

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

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

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

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden A.J. MASKINFABRIK ApS
 Industrisvinget 4
 7171 Uldum

 Telefonnummer: 75679071
 e-mailadresse: aj@ajmaskinfabrik.dk

 CVR-nr: 21322040
 Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Bankforbindelse Middelfart Sparekasse
 Søndergade 17
 7100 Vejle
 DK Danmark

Ledespåtegning

Ledespåtegning

....

Uldum, den 01/06/2017

Direktion

Arne Jensen
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det indstilles på generalforsamlingen den 1. juni 2017, at årsregnskabet for 2017 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive maskinfabrik

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

I det forløbne år har selskabet realiseret et resultat på kr. 266.449

Direktionen anser resultatet for tilfredsstillende

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Forventning til 2017

Direktionen forventer et positivt resultat for 2017

Anpartsforhold

A.J. Maskinfabrik Holding ApS ejer hele aktiekapitalen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 regnskabspost nedenfor.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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

Resultatopgørelse

Med henvisning til klassificeringen af selskabet som værende regnskabsklasse B samt årsregnskabslovens § 32, stk. 1, ønsker selskabet af særlige konkurrencemæssige hensyn ikke at offentliggøre nettoomsætningen, set ud fra selskabets samlede aktivitetsniveau, og størrelse samt at selskabet opererer i et gennemskueligt marked.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter fra debitorer, bank, kreditorer og mellemregninger.

Skat af ordinært resultat

Årets skat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for skattemæssige reguleringer. Ved beregningen anvendes den gældende selskabsskatteprocent på 22.

Balance

Imaterielle og materielle anlægsaktiver

Maskiner og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Maskiner og inventar 10 år
EDB udstyr 3 år
Goodwill 20 år
Lejede lokaler 10 år

Fortjeneste eller tab ved 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder måles til forventede salgspriser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

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 alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kustomkost eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed

til nominel restgæld.

Øvrige gældsforpligtelser er målt til nettorealisationsværdi

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat		2.040.629	2.076.986
Personaleomkostninger	1	-1.562.700	-1.555.937
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-125.772	-121.357
Resultat af ordinær primær drift		352.157	399.692
Andre finansielle indtægter			0
Øvrige finansielle omkostninger		-9.911	-15.464
Ordinært resultat før skat		342.246	384.228
Skat af årets resultat	3	-75.797	-19.872
Årets resultat		266.449	364.356
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		266.449	364.356
I alt		266.449	364.356

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Goodwill		103.136	206.288
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	103.136	206.288
Produktionsanlæg og maskiner		43.271	15.798
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	5	43.271	15.798
Anlægsaktiver i alt		146.407	222.086
Råvarer og hjælpematerialer		232.229	252.234
Varebeholdninger i alt		232.229	252.234
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		245.423	260.509
Andre tilgodehavender	6	22.500	82.811
Tilgodehavender i alt		267.923	343.320
Likvide beholdninger		613.601	307.812
Omsætningsaktiver i alt		1.113.753	903.366
Aktiver i alt		1.260.160	1.125.452

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		596.554	330.106
Egenkapital i alt		721.554	455.106
Hensættelse til udskudt skat		10.645	0
Hensatte forpligtelser i alt		10.645	0
Gæld til banker		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		52.669	79.018
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		142.068	254.410
Skyldig selskabsskat		-18.210	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		351.434	336.918
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		527.961	670.346
Gældsforpligtelser i alt		527.961	670.346
Passiver i alt		1.260.160	1.125.452

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016	2015
	kr.	kr.
Løn og gager	1323219	1308349
Pensionsbidrag	187162	192808
Andre omkostninger til social sikring	52319	54780
	<u>1562700</u>	<u>1555937</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016	2015
	kr.	kr.
Ombygning lejede lokaler	0	6550
Produktionsanlæg og maskiner	29720	11655
Avance salg materiel	-7100	0
Goodwill	103152	103152
	<u>125772</u>	<u>121357</u>

3. Skat af årets resultat

	2016	2015
	kr.	kr.
Aktuel skat	31790	0
Ændring af udskudt skat	41878	92054
Regulering vedrørende tidligere år	2129	-72182
	<u>75797</u>	<u>19872</u>

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill
	kr.
Kostpris primo	2.062.980
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	2.062.980
Af- og nedskrivning primo	-1.856.692
Årets afskrivning	-103.152
Af- og nedskrivning ultimo	-1.959.844
Regnskabsmæssig værdi ultimo	103.136

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Produktionsanlæg og maskiner	Andre Anlæg
	kr.	mv. kr.
Kostpris primo	3.917.671	139.302
Tilgang	33.400	0
Afgang	-164.384	0
Kostpris ultimo	3.786.687	139.302
Af- og nedskrivning primo	-3.901.873	-132.752
Årets afskrivning	-5.927	-6.550
Tilbageførsel ved afgang	164.384	0
Af- og nedskrivning ultimo	-3.743.416	-139.302
Regnskabsmæssig værdi ultimo	43.271	0

6. Andre tilgodehavender

	2016	2015
	kr.	kr.
Negativ udskudt skat	0	33.362
Periodeafgræsningsposter m.v.	0	3.249
Forudbetalt omkostninger	0	23.700
Depositum - husleje	22.500	22.500
.	22.500	82.811

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Der påhviler selskabet de for branchen kutymemæssige forpligtelser/garantier.

Til sikkerhed for selskabets mellemværende med Middelfart Sparekasse er stillet

løsøre pantebrev

på kr. 1.000.000 med pant i 1 stk. drejbænk, Geminis CHT. Bogført værdi ultimo udgør kr. 0

8. Oplysning om ejerskab

Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

A.J. Maskinfabrik Holding ApS

Direktør Arne Jensen

Transaktioner med nærtstående parter

Der er betalt husleje til direktør Arne Jensen på i alt kr. 90.000 i 2016

Derudover har der ikke været transaktioner med nærtstående parter i 2016