

ÅRSRAPPORT
1. juli 2016 - 30. juni 2017

Poul Jensens Maskinfabrik Faxe Holding ApS

Industriparken 10
4640 Faxe

CVR nr. 25598652

Indsender:

Revisionskontoret i Faxe
Granvej 2
4640 Faxe

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 11. oktober 2017

Dirigent

Kirsten Jensen

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Påtegninger

Ledelsespåtegning 5

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 6

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 8

Balance pr. 30. juni 9

Noter 11

Anvendt regnskabspraksis 13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Poul Jensens Maskinfabrik Faxe Holding ApS
Industriparken 10
4640 Faxe

CVR-nr.: 25598652
Stiftelsesdato: 1. juli 2000
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Kirsten Jensen

Revisor

REVISIONSKONTORET I FAXE
Registrerede revisorer FSR
Granvej 2
4640 Faxe

Bankforbindelse

Nordea Bank Danmark A/S
Nørregade 54B
4600 Køge

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
11. oktober 2017, på selskabet adresse.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er investeringsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2016/17 et underskud før skat på kr. -49.492.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Forventet udvikling

Selskabet forventer et bedre resultat for 2017/18 end for indeværende år.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016/17 for Poul Jensens Maskinfabrik Faxø Holding ApS.

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 2017 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faxø, den 6. september 2017

Direktion:

Kirsten Jensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Poul Jensens Maskinfabrik Faxe Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Poul Jensens Maskinfabrik Faxe Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit 'Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet'. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Faxe, den 6. september 2017

REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Tine Nygaard
Registreret revisor FSR

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2016/17	2015/16
Bruttofortjeneste/-tab		-9.101	-8.726
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-308.572</u>	<u>-540.000</u>
Resultat før finansielle poster		<u>-317.673</u>	<u>-548.726</u>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		36.143	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		235.717	892.681
Andre finansielle omkostninger		<u>-3.679</u>	<u>0</u>
Ordinært resultat før skat		<u>-49.492</u>	<u>343.955</u>
Skat af årets resultat		-8.178	1.920
Andre skatter		<u>3.052</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>-54.618</u></u>	<u><u>345.875</u></u>
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-72.855	352.681
Forslag til udbytte for regnskabsåret		120.000	110.000
Overført resultat		<u>-101.763</u>	<u>-116.806</u>
Disponeret i alt		<u><u>-54.618</u></u>	<u><u>345.875</u></u>

Balance pr. 30. juni

	Note	2017	2016
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Immaterielle anlægsaktiver	1.		
Goodwill		0	308.572
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	308.572
Finansielle anlægsaktiver	2.		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		3.617.664	4.181.947
Finansielle anlægsaktiver i alt		3.617.664	4.181.947
Anlægsaktiver i alt		3.617.664	4.490.519
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.813.525	0
Skatteaktiv		0	3.052
Andre tilgodehavender		93.654	93.654
Tilgodehavender i alt		1.907.179	96.706
Likvide beholdninger		348.568	1.462.574
Likvide beholdninger i alt		348.568	1.462.574
Omsætningsaktiver i alt		2.255.747	1.559.280
AKTIVER I ALT		5.873.411	6.049.799

Balance pr. 30. juni

	Note	2017	2016
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	3.		
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.069.648	1.942.503
Overført overskud eller underskud		4.457.035	3.758.799
Foreslået udbytte for regnskabsåret		120.000	110.000
Egenkapital i alt		5.771.683	5.936.302
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		5.126	93.654
Langfristede gældsforpligtelser i alt		5.126	93.654
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.000	6.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	13.843
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		90.602	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		96.602	19.843
Gældsforpligtelser i alt		101.728	113.497
PASSIVER I ALT		5.873.411	6.049.799
Eventualforpligtelser	4.		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5.		

Noter

	Goodwill				
1. Immaterielle anlægsaktiver					
Anskaffelsessum:					
Anskaffelsessum, primo				2.700.000	
Anskaffelsessum, ultimo				2.700.000	
Akkumulerede af- og nedskrivninger:					
Af- og nedskrivninger, primo				-2.391.428	
Årets af- og nedskrivninger				-308.572	
Af- og nedskrivninger, ultimo				-2.700.000	
Bogført værdi, ultimo				0	
					Tilknyttede selskaber
2. Finansielle anlægsaktiver					
Anskaffelsessum:					
Anskaffelsessum, primo				5.858.789	
Anskaffelsessum, ultimo				5.858.789	
Værdiregulering:					
Værdiregulering, primo				-1.676.842	
Årets resultat				-564.283	
Værdireguleringer, ultimo				-2.241.125	
Bogført værdi, ultimo				3.617.664	
			Kapitalandel		Ejerandel
Tilknyttede selskaber					
Poul Jensens Maskinfabrik Faxø A/S, Faxø			500.000		100 %
	Selskabs-	Datter-	Overført	Udbytte	I alt
	kapital	selskabs-	resultat		
		reserve			
3. EGENKAPITAL					
Egenkapital, primo	125.000	1.942.503	3.758.798	110.000	5.936.301
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	-72.855	-101.763	120.000	-54.618
Koncerntilskud/Udbytte	0	-800.000	800.000	0	0
Udbetalt udbytte	0	0	0	-110.000	-110.000
Egenkapital, ultimo	125.000	1.069.648	4.457.035	120.000	5.771.683

Selskabskapitalen består af 125 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele har særlige rettigheder.

Noter

4. Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

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

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Poul Jensens Maskinfabrik Faxe Holding ApS 2016/17 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indregnes i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Såfremt værdien overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

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 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 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 nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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 er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.