

## ÅRSRAPPORT 2015/16

### 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 2016

#### Dirigent

Kirsten Jensen

# Indholdsfortegnelse

---

## Selskabsoplysninger

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

## Påtegninger

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

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
--	---

## Årsregnskab 1. juli - 30. juni

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

Resultatopgørelse 1. juli -30. juni	8
-------------------------------------	---

Balance pr. 30. juni	9
----------------------	---

Noter	11
-------	----

# 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

## Revision

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 2016, på selskabet adresse.

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er investeringsvirksomhed.

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/16 for Poul Jensens Maskinfabrik Faxe 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 2016 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faxe, den 31. august 2016

**Direktion:**

Kirsten Jensen

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

---

## Til kapitalejerne i Poul Jensens Maskinfabrik Faxe Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Poul Jensens Maskinfabrik Faxe Holding ApS 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 ledelsen 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.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### 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.

Faxe, den 31. august 2016

### REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Tine Nygaard  
Registreret revisor FSR

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Poul Jensens Maskinfabrik Faxø Holding ApS 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. 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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Resultatopgørelsen

#### 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 indtægtsføres 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.

Selskabet er sambeskattet med og skattemæssigt administrationselskab for datterselskabet Poul Jensens Maskinfabrik Faxø A/S.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **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 nettorealisationsværdi.

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.

## Resultatopgørelse 1. juli -30. juni

	Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste/-tab		-8.726	-7.838
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-540.000	-540.000
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-548.726</b>	<b>-547.838</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		892.681	602.481
Andre finansielle indtægter		0	2.690
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>343.955</b>	<b>57.333</b>
Skat af årets resultat		1.920	1.132
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>345.875</b>	<b>58.465</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		352.681	602.481
Forslag til udbytte for regnskabsåret		110.000	110.000
Overført resultat		-116.806	-654.016
<b>Disponeret i alt</b>		<b>345.875</b>	<b>58.465</b>



## Balance pr. 30. juni

	Note	2016	2015
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	1.		
Goodwill		<u>308.572</u>	<u>848.572</u>
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>308.572</b></u>	<u><b>848.572</b></u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	2.		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		<u>4.181.947</u>	<u>3.789.266</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>4.181.947</b></u>	<u><b>3.789.266</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>4.490.519</b></u>	<u><b>4.637.838</b></u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Skatteaktiv		3.052	1.132
Andre tilgodehavender		<u>93.654</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<u><b>96.706</b></u>	<u><b>1.132</b></u>
Likvide beholdninger		<u>1.462.574</u>	<u>1.072.874</u>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<u><b>1.462.574</b></u>	<u><b>1.072.874</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>1.559.280</b></u>	<u><b>1.074.006</b></u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u><b>6.049.799</b></u>	<u><b>5.711.844</b></u>

## Balance pr. 30. juni

	Note	2016	2015
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>	3.		
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.942.503	2.089.822
Overført resultat		3.758.799	3.375.604
Foreslået udbytte for regnskabsåret		110.000	110.000
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>5.936.302</b>	<b>5.700.426</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Selskabsskat		93.654	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>93.654</b>	<b>0</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.000	6.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		13.843	5.418
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>19.843</b>	<b>11.418</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>113.497</b>	<b>11.418</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>6.049.799</b>	<b>5.711.844</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4.		
Eventualposter	5.		

## Noter

	2016	2015
<b>1. Immaterielle anlægsaktiver</b>		
<b>Anskaffelsessum:</b>		
Anskaffelsessum, primo	2.700.000	2.700.000
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>	<b>2.700.000</b>	<b>2.700.000</b>
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger:</b>		
Af- og nedskrivninger, primo	-1.851.428	-1.311.428
Årets af- og nedskrivninger	-540.000	-540.000
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b>-2.391.428</b>	<b>-1.851.428</b>
<b>Bogført værdi, ultimo</b>	<b>308.572</b>	<b>848.572</b>
<b>2. Finansielle anlægsaktiver</b>		
<b>Anskaffelsessum:</b>		
Anskaffelsessum, primo	5.858.789	5.858.789
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>	<b>5.858.789</b>	<b>5.858.789</b>
<b>Værdiregulering:</b>		
Værdiregulering, primo	-2.069.523	-2.672.004
Årets resultat	392.681	602.481
<b>Værdireguleringer, ultimo</b>	<b>-1.676.842</b>	<b>-2.069.523</b>
<b>Bogført værdi, ultimo</b>	<b>4.181.947</b>	<b>3.789.266</b>
	<b>Kapitalandel</b>	<b>Ejerandel</b>
<b>Tilknyttede selskaber</b>		
Poul Jensens Maskinfabrik Faxø A/S	500.000	100 %

	Selskabs- kapital	Datter- selskabs- reserve	Overført resultat	Udbytte	I alt
<b>3. EGENKAPITAL</b>					
Egenkapital, primo	125.000	2.089.822	3.375.605	110.000	5.700.427
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	352.681	-116.806	110.000	345.875
Udbetalt udbytte	0	-500.000	500.000	-110.000	-110.000
<b>Egenkapital, ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>1.942.503</b>	<b>3.758.799</b>	<b>110.000</b>	<b>5.936.302</b>

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

#### 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

## Noter

---

### **5. Eventualposter**

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