

## **Arne Poulsens Maskinfabrik, Odense ApS**

Herluf Trolles Vej 10, 5220 Odense SØ

**CVR-nr. 25 86 67 46**

**Årsrapport for perioden  
1. januar til 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 08/06 2016



Asger Fischer Bøhnke  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

## Side

### **Påtegninger**

Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

### **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

### **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	6
Balance 31. december	7
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	13

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Arne Poulsens Maskinfabrik, Odense 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. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense SØ, den 25. maj 2016

### Direktion

Asger Fischer Bøhnke



## Den uafhængige revisors erklæringer

*Til ledelsen i Arne Poulsens Maskinfabrik, Odense ApS*

### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Arne Poulsens Maskinfabrik, Odense ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis, 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers 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 virksomheden, 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.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Odense, den 25. maj 2016

**Baker Tilly Denmark**  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 35 25 76 91



Peter Ørnfeldt Thomsen  
Registreret revisor

## Selskabsoplysninger

Selskabet Arne Poulsens Maskinfabrik, Odense ApS  
Herluf Trolles Vej 10  
5220 Odense SØ

CVR-nr.: 25 86 67 46  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Hjemsted: Odense kommune

Direktion Asger Fischer Bøhnke

Revisor Baker Tilly Denmark  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
Hjallesevej 126  
5230 Odense M

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at drive produktion og handel samt hermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 1.174.850, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 1.325.039.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>5.705.614</b>	<b>6.037</b>
Personaleomkostninger	1	-4.098.309	-4.176
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-60.197	-47
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>1.547.108</b>	<b>1.814</b>
Finansielle indtægter	2	8.738	11
Andre finansielle omkostninger		-18.636	-9
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.537.210</b>	<b>1.816</b>
Skat af årets resultat	3	-362.360	-448
<b>Årets resultat</b>		<b>1.174.850</b>	<b>1.368</b>
Foreslået udbytte		1.175.000	1.368
Overført overskud		-150	0
		<b>1.174.850</b>	<b>1.368</b>



**Balance 31. december**

	Note	2015	2014
		kr.	t.kr
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		14.285	20
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	4	<b>14.285</b>	<b>20</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		275.256	80
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>275.256</b>	<b>80</b>
Deposita		69.138	69
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>69.138</b>	<b>69</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>358.679</b>	<b>169</b>
Råvarer og hjælpematerialer		302.003	348
<b>Varebeholdninger</b>		<b>302.003</b>	<b>348</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.279.614	1.638
Igangværende arbejder for fremmed regning		109.308	37
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	697
Andre tilgodehavender		27.800	0
Periodeafgrænsningsposter		30.035	80
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.446.757</b>	<b>2.452</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>368.898</b>	<b>283</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>3.117.658</b>	<b>3.083</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>3.476.337</b>	<b>3.252</b>

**Balance 31. december**

	Note	2015 kr.	2014 t.kr
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		25.039	26
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.175.000	1.368
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>1.325.039</b>	<b>1.519</b>
Hensættelse til udskudt skat		7.000	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>7.000</b>	<b>0</b>
Leasingforpligtelser		150.007	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>7</b>	<b>150.007</b>	<b>0</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	31.868	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		257.987	385
Gæld til tilknyttede virksomheder		131.939	1
Selskabsskat		365.432	459
Anden gæld		1.207.065	888
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.994.291</b>	<b>1.733</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.144.298</b>	<b>1.733</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>3.476.337</b>	<b>3.252</b>
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

## Noter til årsrapporten

	2015	2014
	kr.	t.kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	3.505.699	3.568
Pensioner	423.557	447
Andre omkostninger til social sikring	116.305	118
Andre personaleomkostninger	52.748	43
	<b>4.098.309</b>	<b>4.176</b>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	8.717	8
Andre finansielle indtægter	21	3
	<b>8.738</b>	<b>11</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	355.360	450
Årets udskudte skat	7.000	-2
	<b>362.360</b>	<b>448</b>

## Noter til årsrapporten

### 4 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill kr.
Kostpris 1. januar	50.000
Kostpris 31. december	50.000
Af- og nedskrivninger 1. januar	29.703
Årets afskrivninger	6.012
Af- og nedskrivninger 31. december	35.715
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>14.285</b>

### 5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris 1. januar	192.000
Tilgang i årets løb	249.000
Afgang i årets løb	-10.000
Kostpris 31. december	431.000
Af- og nedskrivninger 1. januar	111.558
Årets afskrivninger	54.186
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-10.000
Af- og nedskrivninger 31. december	155.744
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>275.256</b>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	229.095

## Noter til årsrapporten

### 6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	125.000	25.189	1.368.000	1.518.189
Betalt ordinært udbytte	0	0	-1.368.000	-1.368.000
Årets resultat	0	-150	1.175.000	1.174.850
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>125.000</b>	<b>25.039</b>	<b>1.175.000</b>	<b>1.325.039</b>

### 7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar	Gæld 31. december	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Leasingforpligtelser	0	181.875	31.868	0
	<b>0</b>	<b>181.875</b>	<b>31.868</b>	<b>0</b>

### 8 Eventualposter mv.

#### Leje- og leasingforpligtelser

##### Leasing:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en ydelse i næste regnskabsår på t.kr. 293. Leasingkontrakterne har en samlet restleasingydelse på t.kr. 778. Kontrakterne har en restløbetid på 27-42 måneder.

##### Huslejeforpligtelse:

Selskabet har en opsigelsesforpligtelse på 6 måneders husleje. Forpligtelsen udgør t.kr. 187.

#### Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

## Noter til årsrapporten

- 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**  
Ingen.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Arne Poulsens Maskinfabrik, Odense ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### 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.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.



## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

##### *Goodwill*

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 7 år.

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 10 år
---	-----------

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

## Anvendt regnskabspraksis

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

### Varebeholdninger

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

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris, som omfatter alle direkte omkostninger, herunder bl.a. materialer og løn.

### 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 og 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.