

AM-TEKNIK ApS
Pallesgyden 1, Haastrup, 5600 Faaborg

CVR-nr. 26 23 43 52

Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2017

(16. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 31. maj 2018

Allan Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance 31. december	12
Noter til årsrapporten	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for AM-TEKNIK 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haastrup, den 31. maj 2018

Direktion

Allan Nielsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i AM-TEKNIK ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for AM-TEKNIK ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Faaborg, den 31. maj 2018

Revision Faaborg
Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 32 06 02 42

Lone Krog Christensen
Registreret revisor
medlem af FSR, danske revisorer
MNE-nr. mne34521

Selskabsoplysninger**Selskabet**

AM-TEKNIK ApS
Pallesgyden 1
Haastrup
5600 Faaborg

Telefon: 63600048
Telefax: 63 60 00 47

CVR-nr.: 26 23 43 52

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Hjemsted: Faaborg-Midtfyn Kommune

Direktion

Allan Nielsen, direktør

Revisor

Revision Faaborg
Registreret Revisionsanpartsselskab
Mørkebjergvej 3
5600 Faaborg

Pengeinstitut

Danske Bank
Algade 15
5750 Ringe

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive maskinfabrik.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et underskud på kr. 202.750, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en negativ egenkapital på kr. 23.998.

Årets resultat har ikke været tilfredsstillende. Det negative resultat har bevirket, at selskabskapitalen er tabt pr. 31.12.2017.

Der har i en periode af året været meget få ordre. Tilgangen af ordre er efter regnskabsårets afslutning igen stigende. Det er derfor ledelsens vurdering, at selskabskapitalen kan reetableres fuldt ud ved fremtidig indtjening.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AM-TEKNIK ApS for 2017 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.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i DKK.

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.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

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.

Skat af årets resultat

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

Balancen

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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	10 år	0-10 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år	0-10 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver 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.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien 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 indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvider

Likvider omfatter indestående i pengeinstitut.

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 midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 resultatop-gørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Bruttofortjeneste		250.084	552.677
Personaleomkostninger	1	<u>-494.135</u>	<u>-489.769</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-244.051	62.908
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-10.918</u>	<u>-8.239</u>
Resultat før finansielle poster		-254.969	54.669
Finansielle omkostninger	2	<u>-3.856</u>	<u>-7.631</u>
Resultat før skat		-258.825	47.038
Skat af årets resultat		<u>56.075</u>	<u>-11.490</u>
Årets resultat		<u>-202.750</u>	<u>35.548</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-202.750</u>	<u>35.548</u>
		<u>-202.750</u>	<u>35.548</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner		6.104	7.496
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.984	5.979
Indretning af lejede lokaler		494	2.657
Materielle anlægsaktiver		<u>9.582</u>	<u>16.132</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>9.582</u>	<u>16.132</u>
Råvarer og hjælpematerialer		45.000	73.390
Varebeholdninger		<u>45.000</u>	<u>73.390</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		86.589	93.873
Andre tilgodehavender		61.338	60.000
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	0	0
Udskudt skatteaktiv		52.206	0
Periodeafgrænsningsposter		1.500	1.454
Tilgodehavender		<u>201.633</u>	<u>155.327</u>
Likvide beholdninger		<u>19.000</u>	<u>150.305</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>265.633</u>	<u>379.022</u>
Aktiver i alt		<u><u>275.215</u></u>	<u><u>395.154</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-148.998	53.752
Egenkapital	4	-23.998	178.752
Hensættelse til udskudt skat		0	3.869
Hensatte forpligtelser i alt		0	3.869
Leverandører af varer og tjenesteydelser		147.617	69.288
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		10.901	21.062
Selskabsskat		0	682
Anden gæld		140.695	121.501
Kortfristede gældsforpligtelser		299.213	212.533
Gældsforpligtelser i alt		299.213	212.533
Passiver i alt		275.215	395.154
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	5		
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter

	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.	
1 Personaleomkostninger			
Lønninger	433.514	421.314	
Pensioner	50.400	50.400	
Andre omkostninger til social sikring	5.737	5.764	
Andre personaleomkostninger	<u>4.484</u>	<u>12.291</u>	
	<u>494.135</u>	<u>489.769</u>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>	
2 Finansielle omkostninger			
Andre finansielle omkostninger	<u>3.856</u>	<u>7.631</u>	
	<u>3.856</u>	<u>7.631</u>	
3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse			
Selskabet indestår som selvskyldnerkautionist for et lån i Spar Nord Bank til sikkerhed for selskabsdeltager/ledelse. Restgælden udgør pr. 31.12.2017 kr. 654.637.			
4 Egenkapital			
	<u>Virksomheds-</u> kapital	<u>Overført</u> resultat	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2017	125.000	53.752	178.752
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-202.750</u>	<u>-202.750</u>
Egenkapital 31. december 2017	<u>125.000</u>	<u>-148.998</u>	<u>-23.998</u>

Noter

5 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Årets resultat er meget utilfredsstillende. Det negative resultat har bevirket, at selskabskapitalen er tabt pr. 31.12.2017. Det er ledelsens vurdering, at selskabet kan reetablere kapitalen fuldt ud ved fremtidig indtjening, idet ordretilgangen igen er stigende.

6 Eventualposter m.v.

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet indestår som selvskyldnerkautionist for et lån i Spar Nord Bank til sikkerhed for selskabsdeltager/ledelsen. Restgælden andrager pr. 31.12.2017 kr. 654.637.