

JM Maskinfabrik, Ullerup A/S

Planetvej 4, 6300 Gråsten

CVR-nr. 27 68 48 15

Årsrapport

for perioden 1. juli 2017 - 30. april 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. september 2018

Dirigent:



Jørn Christian Mathiesen





Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. april 2018	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for JM Maskinfabrik, Ullerup A/S for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. april 2018.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. april 2018.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gråsten, den 28. september 2018
Direktion:



Jørn Christian Mathiesen

Bestyrelse:



Susan Lindhøj Mathiesen
formand



Jørn Christian Mathiesen



Niels Erik Lund

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i JM Maskinfabrik, Ullerup A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for JM Maskinfabrik, Ullerup A/S for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. april 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 jeres 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, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sønderborg, den 28. september 2018

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Christian S. Christiansen

statsaut. revisor

MNE-nr.: mne32171

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	JM Maskinfabrik, Ullerup A/S
Adresse, postnr., by	Planetvej 4, 6300 Gråsten
CVR-nr.	27 68 48 15
Stiftet	22. marts 2004
Hjemstedskommune	Sønderborg
Regnskabsår	1. juli 2017 - 30. april 2018
E-mail	jm-maskinfabrik@privat.dk
Telefon	74 46 18 51
Bestyrelse	Susan Lindhøj Mathiesen, formand Jørn Christian Mathiesen Niels Erik Lund
Direktion	Jørn Christian Mathiesen
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Nørre Havnegade 43, 6400 Sønderborg
Bankforbindelse	Jyske Bank A/S

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været maskinfabrikation og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på 537.760 kr. mod et overskud på 245.397 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. april 2018 udviser en egenkapital på 1.045.891 kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. april 2018

Resultatopgørelse

Note	kr.	2017/18 10 mdr.	2016/17 12 mdr.
	Bruttofortjeneste	1.775.455	2.334.468
2	Personaleomkostninger	-1.046.767	-1.986.278
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-36.109	-35.997
	Resultat før finansielle poster	692.579	312.193
	Finansielle omkostninger	-1.890	-551
	Resultat før skat	690.689	311.642
3	Skat af årets resultat	-152.929	-66.245
	Årets resultat	537.760	245.397
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	245.000
	Overført resultat	537.760	397
		537.760	245.397



Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. april 2018

Balance

Note	kr.	2017/18	2016/17
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	151.363	187.472
	Indretning af lejede lokaler	0	0
		<u>151.363</u>	<u>187.472</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>151.363</u>	<u>187.472</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	5.000	5.000
		<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	211.406	694.807
	Udskudte skatteaktiver	0	1.400
	Andre tilgodehavender	47.654	82.500
	Periodeafgrænsningsposter	6.118	32.309
		<u>265.178</u>	<u>811.016</u>
	Likvide beholdninger	<u>915.590</u>	<u>494.324</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.185.768</u>	<u>1.310.340</u>
	AKTIVER I ALT	<u>1.337.131</u>	<u>1.497.812</u>

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. april 2018

Balance

Note	kr.	2017/18	2016/17
	PASSIVER		
	Egenkapital		
5	Aktiekapital	500.000	500.000
	Overført resultat	545.891	8.131
	Foreslået udbytte	0	245.000
	Egenkapital i alt	<u>1.045.891</u>	<u>753.131</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	1.300	0
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>1.300</u>	<u>0</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.581	32.843
	Gæld til tilknyttede virksomheder	3.783	47.262
	Skyldig selskabsskat	150.229	67.645
	Anden gæld	131.347	596.931
		<u>289.940</u>	<u>744.681</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>289.940</u>	<u>744.681</u>
	PASSIVER I ALT	<u>1.337.131</u>	<u>1.497.812</u>

1 Anvendt regnskabspraksis

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. april 2018

Egenkapitaloppgørelse

kr.	Aktiekapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli 2017	500.000	8.131	245.000	753.131
Overført via resultatdisponering	0	537.760	0	537.760
Udloddet udbytte	0	0	-245.000	-245.000
Egenkapital 30. april 2018	500.000	545.891	0	1.045.891

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. april 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JM Maskinfabrik, Ullerup A/S for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget. Tidspunktet for overgang af de væsentligste fordele og risici tager udgangspunkt i standardiserede leveringsbetingelser baseret på Incoterms® 2010.

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. april 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden og de danske dattervirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet 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.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

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

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. april 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. april 2018

Noter

kr.	2017/18 10 mdr.	2016/17 12 mdr.	
2 Personaleomkostninger			
Lønninger	897.253	1.695.353	
Pensioner	0	162.221	
Andre omkostninger til social sikring	32.317	42.339	
Andre personaleomkostninger	103.459	86.365	
Personaleomkostninger overført til aktiver	13.738	0	
	<u>1.046.767</u>	<u>1.986.278</u>	
 Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>4</u>	<u>6</u>	
 3 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	150.229	67.645	
Årets regulering af udskudt skat	2.700	-1.400	
	<u>152.929</u>	<u>66.245</u>	
 4 Materielle anlægsaktiver			
kr.	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>	<u>I alt</u>
Kostpris 1. juli 2017	1.355.576	45.981	1.401.557
Kostpris 30. april 2018	1.355.576	45.981	1.401.557
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	1.168.104	45.981	1.214.085
Afskrivninger	36.109	0	36.109
Af- og nedskrivninger 30. april 2018	1.204.213	45.981	1.250.194
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2018	<u>151.363</u>	<u>0</u>	<u>151.363</u>
 Afskrives over	<u>5 år</u>	<u>5 år</u>	

5 Aktiekapital

Virksomhedens aktiekapital har uændret været 500.000 kr. de seneste 5 år.

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden JCM Invest ApS som administrationselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2013 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 1. juli 2012 eller senere.