



*Gloslunde Maskinfabrik ApS  
Stenvadsvej 7  
4983 Dannemare*

*CVR-nr: 27 92 44 25*

*ÅRSRAPPORT  
1. juli 2017 - 30. juni 2018*

*(9. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 26/11 2018

Dirigent  
Brian Berglit Jensen



INDHOLDSFORTEGNELSE

<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Selskabsoplysninger .....	3
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning .....	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	5
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Ledelsesberetning .....	6
<b>Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018</b>	
Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet: Gloslunde Maskinfabrik ApS  
Stenvadsvej 7  
Dannemare

Selskabets formål: Produktion og salg af vogne, maskiner og andre i forbindelse hermed værende foretningmæssige dispositioner

Direktion: Brian Berglit Jensen  
Bygaden 95  
4983 Dannemare

Anpartshavere: Brian Berglit Jensen  
Bygaden 95  
4983 Dannemare

Revisor: DAN REVISION NAKSKOV A/S  
Danagade 11  
Nakskov

Pengeinstitut: Danske Bank  
Langgade 13  
4800 Nykøbing F.

Hjemstedskommune: Lolland Kommune  
Jernbanegade 7  
4930 Maribo

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Gloslunde Maskinfabrik ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dannemare, den 26 / 11 2018

**Direktion**



Brian Berglit Jensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

**Til den daglige ledelse i Gloslunde Maskinfabrik ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Gloslunde Maskinfabrik ApS for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 revisors 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.

Nakskov, den 26/11 2018

DAN REVISION NAKSKOV A/S

Registrerede revisorer

CVR-nr.: 71580113



Bent Larsen

Registreret revisor

MNE nr.: mne3962

## LEDELSESBERETNING

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af produktion og salg af vogne og maskiner.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for meget utilfredsstillende og skyldes nedskrivning for ukurens på varelager. Vi henviser til note 1.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes retableret ved egen indtjening.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **GENERELT**

Årsregnskabet for Gloslunde Maskinfabrik ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med enkelte tilvalg af højere klasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **Generelt om indregning og måling**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

### **RESULTATOPGØRELSEN**

#### **Generelt**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Der er gennemsnitlig ansat en person i selskabet.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

#### **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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**BALANCEN**

**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Tekniske anlæg og maskiner	5-10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under 13.500 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

**Varebeholdninger**

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

**Tilgodehavender**

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

**Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JULI 2017 - 30. JUNI 2018

	2017/18	2016/17
<b>BRUTTOFORTJENESTE .....</b>	<b>188.861-</b>	<b>400.179</b>
2 Personalemkostninger.....	209.293-	244.755-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	0	33.104-
<b>DRIFTSRESULTAT .....</b>	<b>398.154-</b>	<b>122.320</b>
Andre finansielle omkostninger.....	68.536-	71.881-
<b>RESULTAT FØR SKAT .....</b>	<b>466.690-</b>	<b>50.439</b>
Skat af årets resultat.....	111.032	16.734-
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>	<b>355.658-</b>	<b>33.705</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	355.658-	33.705
<b>DISPONERET I ALT .....</b>	<b>355.658-</b>	<b>33.705</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2018  
AKTIVER

	2018	2017
Produktionsanlæg og maskiner.....	0	0
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer .....	115.547	543.386
<b>Varebeholdninger .....</b>	<b>115.547</b>	<b>543.386</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	54.041	24.091
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	85.000	130.000
Andre tilgodehavender .....	60.000	61.599
Udskudt skatteaktiv .....	340.578	229.546
Periodeafgrænsningsposter.....	9.937	18.660
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>549.556</b>	<b>463.896</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>0</b>	<b>16</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>665.103</b>	<b>1.007.298</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>665.103</b>	<b>1.007.298</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2018  
PASSIVER

	2018	2017
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat.....	331.687-	23.971
<b>3 EGENKAPITAL.....</b>	<b>206.687-</b>	<b>148.971</b>
Kreditinstitutter.....	778.277	723.943
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	52.918	49.105
Anden gæld.....	40.595	85.279
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>871.790</b>	<b>858.327</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>871.790</b>	<b>858.327</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>665.103</b>	<b>1.007.298</b>

## NOTER

		2017/18	2016/17
<b>1 Usikkerhed om fortsat drift</b>			
Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift idet der er underskud for året og negativ egenkapital. Det bedømmes, at pengeinstitut er villige til at stille den nødvendige kapital til rådighed og årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.			
<b>2 Personaleomkostninger</b>			
Lønninger .....		193.864	234.337
Andre omkostninger til social sikring .....		15.429	10.418
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>		<b>209.293</b>	<b>244.755</b>
		Forslag til resultatdisponer- ing	Ultimo
<b>3 Egenkapital</b>	Primo		
Virksomhedskapital .....	125.000	0	125.000
Overført resultat.....	23.971	355.658-	331.687-
	<b>148.971</b>	<b>355.658-</b>	<b>206.687-</b>