

Industrimaskiner ApS

Gøgevænget 4, 6760 Ribe

CVR-nr. 29 69 74 50

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2018

Dirigent:



Jørn Stejn





Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Industrimaskiner ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 31. maj 2018

Direktion:



Jørn Stejn

Bestyrelse:



Mette Munk Stejn

Jørn Stejn

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Industrimaskiner ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Industrimaskiner ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 for 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 etiske 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.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.


Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Esbjerg, den 31. maj 2018
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Kim Buus Mogensen
statsaut. revisor
MNE-nr.: mne35434



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Industrimaskiner ApS
Adresse, postnr., by	Gøgevænget 4, 6760 Ribe
CVR-nr.	29 69 74 50
Stiftet	2. august 2006
Hjemstedskommune	Esbjerg
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Bestyrelse	Mette Munk Stejn Jørn Stejn
Direktion	Jørn Stejn
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Havnegade 33, 6700 Esbjerg

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabet sælger og servicerer industrimaskiner efter regning og tilbud.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på 779.019 kr. mod et overskud på 556.063 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2017 udviser en negativ egenkapital på 136.982 kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets egenkapital er, som følge af tidligere års underskud, fortsat negativ. Selskabet har siden 2016 været i en positiv udvikling. Udviklingen forventes, i henhold til realiserede tal for den forløbne del af 2018, at fortsætte. Selskabet er afhængig af at kunne opretholde de nuværende kreditfaciliteter. Det er ledelsens vurdering at dette vil være muligt. Ledelsen aflægger på baggrund af ovenstående årsregnskabet med henblik på selskabets fortsatte drift.

Begivenheder efter balancedagen

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

Forventet udvikling

Ledelsen forventer at den positive udvikling vil fortsætte i regnskabsåret 2018.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2017	2016
	Bruttofortjeneste	2.273.523	1.920.753
3	Personaleomkostninger	-1.336.860	-1.219.133
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-91.048	-93.687
	Resultat før finansielle poster	845.615	607.933
	Finansielle indtægter	19.281	8.143
	Finansielle omkostninger	-85.877	-60.013
	Resultat før skat	779.019	556.063
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	779.019	556.063
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	779.019	556.063
		779.019	556.063

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2017	2016
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Immaterielle anlægsaktiver		
	Goodwill	0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
5	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	218.304	309.352
		<u>218.304</u>	<u>309.352</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>218.304</u>	<u>309.352</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	673.977	667.842
	Forudbetalinger for varer	678.938	849.424
		<u>1.352.915</u>	<u>1.517.266</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.220.311	1.156.904
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	6.875	0
	Andre tilgodehavender	27.589	5.000
		<u>2.254.775</u>	<u>1.161.904</u>
	Likvide beholdninger	<u>298</u>	<u>702.820</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.607.988</u>	<u>3.381.990</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>3.826.292</u></u>	<u><u>3.691.342</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2017	2016
	PASSIVER		
	Egenkapital		
6	Aktiekapital	498.000	498.000
	Overført resultat	-634.982	-1.414.001
	Egenkapital i alt	<u>-136.982</u>	<u>-916.001</u>
	Gældsforpligtelser		
7	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	187.500	437.500
	Leasingforpligtelser	179.746	226.988
		<u>367.246</u>	<u>664.488</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
7	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	299.308	297.004
	Gæld til banker	211.350	12.758
	Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder	730.000	1.024.767
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.618.498	1.356.331
	Anden gæld	736.872	1.251.995
		<u>3.596.028</u>	<u>3.942.855</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>3.963.274</u>	<u>4.607.343</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>3.826.292</u></u>	<u><u>3.691.342</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Usikkerhed vedrørende fortsat drift
- 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 9 Sikkerhedsstillelser



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitaloppgørelse

kr.	<u>Aktiekapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2017	498.000	-1.414.001	-916.001
Overført via resultatdisponering	0	779.019	779.019
Egenkapital 31. december 2017	498.000	-634.982	-136.982

Årsregnskab 1. januar - 31. december

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 administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden som er fastsat til 5 år.

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.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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. 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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 provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

2 Usikkerhed vedrørende fortsat drift

Selskabets egenkapital er, som følge af tidligere års underskud, fortsat negativ. Selskabet har siden 2016 været i en positiv udvikling. Udviklingen forventes, i henhold til realiserede tal for den forløbne del af 2018, at fortsætte. Selskabet er afhængig af at kunne opretholde de nuværende kreditfaciliteter. Det er ledelsens vurdering at dette vil være muligt. Ledelsen aflægger på baggrund af ovenstående årsregnskabet med henblik på selskabets fortsatte drift.

kr.	2017	2016
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.109.848	1.038.807
Pensioner	138.976	123.430
Andre omkostninger til social sikring	24.154	22.305
Andre personaleomkostninger	63.882	34.591
	<u>1.336.860</u>	<u>1.219.133</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>3</u>	<u>3</u>

4 Immaterielle anlægsaktiver

kr.	Goodwill
Kostpris 1. januar 2017	402.168
Kostpris 31. december 2017	402.168
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	402.168
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	402.168
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>0</u>

5 Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2017	649.450
Kostpris 31. december 2017	649.450
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	340.098
Afskrivninger	91.048
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	431.146
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>218.304</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

6 Aktiekapital

Aktiekapitalen har udviklet sig således de seneste 5 år:

kr.	2017	2016	2015	2014	2013
Saldo primo	498.000	498.000	249.000	249.000	249.000
Kapitalforhøjelse	0	0	249.000	0	0
	<u>498.000</u>	<u>498.000</u>	<u>498.000</u>	<u>249.000</u>	<u>249.000</u>

7 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 31/12 2017	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til banker	437.500	250.000	187.500	0
Leasingforpligtelser	229.054	49.308	179.746	0
	<u>666.554</u>	<u>299.308</u>	<u>367.246</u>	<u>0</u>

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Virksomheden er sambeskattet med modervirksomheden Jørn Stejn Holding ApS som administrationsselskab og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabskat samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter.

9 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for virksomhedens gæld over for banker, er stillet pant eller anden sikkerhed i virksomhedens aktiver for en værdi af 1.800 t.kr. Den samlede regnskabsmæssige værdi af aktiverne, hvori der er stillet sikkerhed eller pant, udgør 3.790 t.kr.