

Funktionssikre Maskiner

ApS

Ganeråparken 24

6900 Skjern

CVR-nr. 29825777

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21.04.2017

Dirigent

Navn: Per Juul

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2016	5
Balance pr. 31.12.2016	6
Egenkapitalopgørelse for 2016	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Funktionssikre Maskiner ApS
Ganeråparken 24
6900 Skjern

CVR-nr.: 29825777
Hjemsted: Ringkøbing-Skjern
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Direktion

Per Juul
Eva Juul

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postbox 200
6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Funktionssikre Maskiner ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skjern, den 24.03.2017

Direktion

Per Juul

Eva Juul

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Funktionssikre Maskiner ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Funktionssikre Maskiner ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Esbjerg, den 24.03.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Henrik Harbo Andersen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er konsulentvirksomhed samt investering i udlejning af ejendomme.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 347 t.kr. mod 116 t.kr. i 2015.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.587.914	1.385.919
Personaleomkostninger	1	(930.824)	(901.590)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(194.294)</u>	<u>(263.613)</u>
Driftsresultat		462.796	220.716
Andre finansielle indtægter		14.375	14.048
Andre finansielle omkostninger		<u>(28.952)</u>	<u>(35.640)</u>
Resultat før skat		448.219	199.124
Skat af årets resultat	3	<u>(101.404)</u>	<u>(82.915)</u>
Årets resultat		<u>346.815</u>	<u>116.209</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		103.400	101.200
Overført resultat		<u>243.415</u>	<u>15.009</u>
		<u>346.815</u>	<u>116.209</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		5.506.317	5.622.887
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		189.568	267.292
Materielle anlægsaktiver	4	<u>5.695.885</u>	<u>5.890.179</u>
Anlægsaktiver		<u>5.695.885</u>	<u>5.890.179</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		187.126	214.797
Andre tilgodehavender		25.984	510
Tilgodehavende selskabsskat		26.000	72.001
Tilgodehavender		<u>239.110</u>	<u>287.308</u>
Likvide beholdninger		<u>637.398</u>	<u>619.780</u>
Omsætningsaktiver		<u>876.508</u>	<u>907.088</u>
Aktiver		<u>6.572.393</u>	<u>6.797.267</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		4.881.646	4.638.231
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>103.400</u>	<u>101.200</u>
Egenkapital		<u>5.110.046</u>	<u>4.864.431</u>
Udskudt skat		<u>71.000</u>	<u>66.000</u>
Hensatte forpligtelser		<u>71.000</u>	<u>66.000</u>
Gæld til realkreditinstitutter		927.809	1.008.765
Anden gæld		<u>90.050</u>	<u>72.950</u>
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>1.017.859</u>	<u>1.081.715</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	84.000	84.000
Bankgæld		1.845	517.472
Anden gæld	6	<u>287.643</u>	<u>183.649</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>373.488</u>	<u>785.121</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.391.347</u>	<u>1.866.836</u>
Passiver		<u>6.572.393</u>	<u>6.797.267</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	4.638.231	101.200	4.864.431
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(101.200)	(101.200)
Årets resultat	0	243.415	103.400	346.815
Egenkapital ultimo	125.000	4.881.646	103.400	5.110.046

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	796.867	763.776
Pensioner	121.018	124.732
Andre omkostninger til social sikring	12.939	13.082
	930.824	901.590
	2016	2015
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	194.294	168.437
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	95.176
	194.294	263.613
	2016	2015
	kr.	kr.
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	106.000	75.000
Ændring af udskudt skat	5.000	8.000
Regulering vedrørende tidligere år	(9.596)	(85)
	101.404	82.915
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, drifts-materiel og inventar
	kr.	kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	6.191.015	458.132
Kostpris ultimo	6.191.015	458.132
Af- og nedskrivninger primo	(568.128)	(190.840)
Årets afskrivninger	(116.570)	(77.724)
Af- og nedskrivninger ultimo	(684.698)	(268.564)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.506.317	189.568

Noter

	Forfald inden for 12 måneder 2016 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2015 kr.	Forfald efter 12 måneder 2016 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
5. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	84.000	84.000	927.809	609.012
Anden gæld	0	0	90.050	0
	84.000	84.000	1.017.859	609.012
			2016	2015
			kr.	kr.
6. Anden gæld				
Moms og afgifter			203.531	132.907
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.			45.695	23.742
Andre skyldige omkostninger			38.417	27.000
			287.643	183.649

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 2.329.451 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer mv.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger og amortisering af finansielle forpligtelser mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.