

FUNKTIONSSIKRE MASKINER ApS

Ganeråparken 24
6900 Skjern
CVR-nr. 29825777

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.05.2018

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 2017	5
Balance pr. 31.12.2017	6
Egenkapitalopgørelse for 2017	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

FUNKTIONSSIKRE MASKINER ApS

Ganeråparken 24

6900 Skjern

CVR-nr.: 29825777

Hjemsted: Ringkøbing-skjern

Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Direktion

Per Juul

Eva Juul

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

Postbox 200

6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 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. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skjern, den 09.05.2018

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 01.01.2017 - 31.12.2017 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 09.05.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Henrik Harbo Andersen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne19699

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er konsulentvirksomhed samt investering i udlejningsejendomme.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et overskud på 247 t.kr. mod 347 t.kr. i 2016.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.398.623	1.587.913
Personaleomkostninger	1	(959.233)	(930.824)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(109.985)</u>	<u>(194.294)</u>
Driftsresultat		329.405	462.795
Andre finansielle indtægter		14.709	14.375
Andre finansielle omkostninger		<u>(55.110)</u>	<u>(28.951)</u>
Resultat før skat		289.004	448.219
Skat af årets resultat	3	<u>(42.000)</u>	<u>(101.404)</u>
Årets resultat		<u>247.004</u>	<u>346.815</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		105.800	103.400
Overført resultat		<u>141.204</u>	<u>243.415</u>
		<u>247.004</u>	<u>346.815</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		5.589.764	5.506.318
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		260.155	189.568
Materielle anlægsaktiver	4	5.849.919	5.695.886
Anlægsaktiver		5.849.919	5.695.886
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		114.887	187.126
Andre tilgodehavender		1.005	25.983
Tilgodehavende selskabsskat		0	26.000
Tilgodehavender		115.892	239.109
Likvide beholdninger		705.908	635.553
Omsætningsaktiver		821.800	874.662
Aktiver		6.671.719	6.570.548

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		5.022.850	4.881.646
Forslag til udbytte for regnskabsåret		105.800	103.400
Egenkapital		5.253.650	5.110.046
Udskudt skat		65.000	71.000
Hensatte forpligtelser		65.000	71.000
Gæld til realkreditinstitutter		843.429	927.809
Anden gæld		93.850	90.050
Langfristede gældsforpligtelser	5	937.279	1.017.859
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	87.000	84.000
Skyldig selskabsskat		6.000	0
Anden gæld		322.790	287.643
Kortfristede gældsforpligtelser		415.790	371.643
Gældsforpligtelser		1.353.069	1.389.502
Passiver		6.671.719	6.570.548
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2017

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	4.881.646	103.400	5.110.046
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(103.400)	(103.400)
Årets resultat	0	141.204	105.800	247.004
Egenkapital ultimo	125.000	5.022.850	105.800	5.253.650

Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	830.404	796.867
Pensioner	116.304	121.018
Andre omkostninger til social sikring	12.525	12.939
	959.233	930.824
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	2	2
	2017	2016
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	192.418	194.294
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(82.433)	0
	109.985	194.294
	2017	2016
	kr.	kr.
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	48.000	106.000
Ændring af udskudt skat	(6.000)	5.000
Regulering vedrørende tidligere år	0	(9.596)
	42.000	101.404

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	6.191.016	458.132
Tilgange	887.740	313.680
Afgange	(812.275)	(200.000)
Kostpris ultimo	6.266.481	571.812
Af- og nedskrivninger primo	(684.698)	(268.564)
Årets afskrivninger	(100.325)	(92.093)
Tilbageførsel ved afgang	108.306	49.000
Af- og nedskrivninger ultimo	(676.717)	(311.657)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.589.764	260.155

	Forfald inden for 12 måneder 2017 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2016 kr.	Forfald efter 12 måneder 2017 kr.
5. Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter	87.000	84.000	843.429
Anden gæld	0	0	93.850
	87.000	84.000	937.279

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 2.280 t.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 omfatter nettoomsætning samt lejeindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af konsulentydelse indregnes i resultatopgørelsen, når ydelsen til køber har fundet sted. Husleje indregnes i resultatopgørelsen i den periode lejen vedrører. Nettoomsætning indregnes eksklusiv 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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger og salgsfremmende omkostninger.

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 samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger og amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen 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 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	25 år
-----------	-------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

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 henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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