

Funktionssikre Maskiner ApS

CVR-nr. 29825777

Ganeråparken 24

6900 Skjern

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27.05.2016

Dirigent

Navn: Per Juul

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Funktionssikre Maskiner ApS
Ganeråparken 24
6900 Skjern

CVR-nr.: 29825777

Hjemsted: Ringkøbing-Skjern

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Per Juul
Eva Juul

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Frodesgade 125
Postboks 200
6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 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. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2015 - 31.12.2015 for opfyldt. Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skjern, den 16.05.2016

Direktion

Per Juul

Eva Juul

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Funktionssikre Maskiner ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Funktionssikre Maskiner ApS for regnskabsperioden 01.01.2015 – 31.12.2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende 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 revisorerets 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 review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg, den 16.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henrik Harbo Andersen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er konsulentvirksomhed samt investering i udlejning af ejendomme.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 116 t.kr. mod 492 t.kr. i 2014.

Begivenheder efter balancedagen

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

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, omkostninger til hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. 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 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 renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger 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 klarlægning 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.385.920	1.757.953
Personaleomkostninger	1	(901.590)	(807.530)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(263.613)</u>	<u>(219.740)</u>
Driftsresultat		220.717	730.683
Andre finansielle indtægter		14.048	5.733
Andre finansielle omkostninger		<u>(35.640)</u>	<u>(42.528)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		199.125	693.888
Skat af ordinært resultat	3	<u>(82.915)</u>	<u>(202.355)</u>
Årets resultat		<u>116.210</u>	<u>491.533</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		101.200	99.800
Overført resultat		<u>15.010</u>	<u>391.733</u>
		<u>116.210</u>	<u>491.533</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Grunde og bygninger		5.622.888	6.994.266
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>267.292</u>	<u>216.513</u>
Materielle anlægsaktiver	4	<u>5.890.180</u>	<u>7.210.779</u>
 Anlægsaktiver		 <u>5.890.180</u>	 <u>7.210.779</u>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		214.798	58.947
Andre tilgodehavender		510	36.824
Tilgodehavende selskabsskat		<u>72.001</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>287.309</u>	<u>95.771</u>
 Likvide beholdninger		 <u>619.780</u>	 <u>1.169.303</u>
 Omsætningsaktiver		 <u>907.089</u>	 <u>1.265.074</u>
 Aktiver		 <u><u>6.797.269</u></u>	 <u><u>8.475.853</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		4.638.231	4.623.221
Forslag til udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
Egenkapital		<u>4.864.431</u>	<u>4.848.021</u>
Udskudt skat		66.000	58.000
Hensatte forpligtelser		<u>66.000</u>	<u>58.000</u>
Gæld til realkreditinstitutter		1.008.765	3.089.313
Anden gæld		72.950	82.050
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>1.081.715</u>	<u>3.171.363</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	84.000	84.000
Bankgæld		517.472	9.575
Skyldig selskabsskat		0	32.000
Anden gæld	6	183.651	272.894
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>785.123</u>	<u>398.469</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.866.838</u>	<u>3.569.832</u>
Passiver		<u>6.797.269</u>	<u>8.475.853</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	4.623.221	99.800	4.848.021
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(99.800)	(99.800)
Årets resultat	0	15.010	101.200	116.210
Egenkapital ultimo	125.000	4.638.231	101.200	4.864.431

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	763.776	669.517
Pensioner	124.732	124.605
Andre omkostninger til social sikring	13.082	13.408
	901.590	807.530
	2015	2014
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	168.437	219.740
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	95.176	0
	263.613	219.740
	2015	2014
	kr.	kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	75.000	192.000
Ændring af udskudt skat	8.000	11.000
Regulering vedrørende tidligere år	(85)	(645)
	82.915	202.355
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	kr.	kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	7.674.627	428.132
Tilgange	1.368.013	200.000
Afgange	(2.851.624)	(170.000)
Kostpris ultimo	6.191.016	458.132
Af- og nedskrivninger primo	(680.361)	(211.619)
Årets afskrivninger	(95.716)	(72.721)
Tilbageførsel ved afgang	207.949	93.500
Af- og nedskrivninger ultimo	(568.128)	(190.840)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.622.888	267.292

Noter

	Forfald inden 12 måneder 2014 kr.	Forfald inden 12 måneder 2015 kr.	Forfald efter 12 måneder 2015 kr.	Restgæld ef- ter 5 år 2015 kr.
5. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	84.000	84.000	1.008.765	694.594
Anden gæld	0	0	72.950	0
	84.000	84.000	1.081.715	694.594
			2015 kr.	2014 kr.
6. Anden gæld				
Moms og afgifter			132.909	211.299
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.			23.742	21.304
Andre skyldige omkostninger			27.000	40.291
			183.651	272.894

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 2.376.471 kr.