

Filskov Maskinteknik ApS

Amtsvejen 48, Filskov

7200 Grindsted

CVR-nr. 30 57 02 86

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 21/04 2017

Henrik Hansen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016	8
Balance pr. 31. december 2016	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Filskov Maskinteknik ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Filskov, den 5. april 2017

Direktion

Henrik Arrevad Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Filskov Maskinteknik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Filskov Maskinteknik ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og 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 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, 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.

Grindsted, den 5. april 2017

REVISION KJÆR

Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 33 03 78 64

Peter Nørgaard Kjær
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Filskov Maskinteknik ApS

Amtsvejen 48, Filskov
7200 Grindsted

CVR-nr.: 30 57 02 86
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Billund

Direktion

Henrik Arrevad Hansen

Revisor

REVISION KJÆR
Registreret revisionsanpartsselskab
Vestergade 12
7200 Grindsted

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive handels- og håndværksvirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed efter direktionens skøn.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på DKK 30.331, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på DKK 270.502.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Filskov Maskinteknik ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Bygninger	40	år
Produktionsanlæg og maskiner	10	år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Selskabsskat og udskudt skat

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 for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Bruttofortjeneste		469.729	490.248
Personaleomkostninger	1	-349.260	-354.350
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		120.469	135.898
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-57.948	-52.035
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		62.521	83.863
Resultat før finansielle poster		62.521	83.863
Øvrige finansielle omkostninger		-23.203	-21.981
Resultat før skat		39.318	61.882
Skat af årets resultat	2	-8.987	-15.248
Årets resultat		30.331	46.634
Foreslået udbytte		0	101.200
Overført resultat		30.331	-54.566
		30.331	46.634

Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
Aktiver			
Grunde og bygninger		664.058	685.964
Produktionsanlæg og maskiner		12.593	32.274
Materielle anlægsaktiver	3	<u>676.651</u>	<u>718.238</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>676.651</u>	<u>718.238</u>
Færdigvarer og handelsvarer		11.750	10.500
Varebeholdninger		<u>11.750</u>	<u>10.500</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		65.134	89.143
Tilgodehavender		<u>65.134</u>	<u>89.143</u>
Likvide beholdninger		<u>210.935</u>	<u>213.885</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>287.819</u>	<u>313.528</u>
Aktiver i alt		<u><u>964.470</u></u>	<u><u>1.031.766</u></u>

Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		145.502	115.171
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	101.200
Egenkapital	4	<u>270.502</u>	<u>341.371</u>
Hensættelse til udskudt skat		27.240	29.429
Hensatte forpligtelser i alt		<u>27.240</u>	<u>29.429</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		18.440	36.871
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		570.548	519.976
Selskabsskat		3.284	15.993
Anden gæld		74.456	88.126
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>666.728</u>	<u>660.966</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>666.728</u>	<u>660.966</u>
Passiver i alt		<u>964.470</u>	<u>1.031.766</u>
Eventualposter m.v.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter til årsrapporten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	DKK	DKK
1 Personalemkostninger		
Lønninger	340.307	339.580
Andre omkostninger til social sikring	8.633	10.964
Andre personaleomkostninger	<u>320</u>	<u>3.806</u>
	<u>349.260</u>	<u>354.350</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	11.176	17.437
Årets udskudte skat	<u>-2.189</u>	<u>-2.189</u>
	<u>8.987</u>	<u>15.248</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og byg-	Produktionsan-
	ninger	læg og maskiner
	<u>876.232</u>	<u>336.812</u>
Kostpris 1. januar 2016	<u>876.232</u>	<u>336.812</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>876.232</u>	<u>336.812</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	190.268	304.538
Årets afskrivninger	<u>21.906</u>	<u>19.681</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>212.174</u>	<u>324.219</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>664.058</u>	<u>12.593</u>

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	125.000	115.171	101.200	341.371
Betalt ordinært udbytte	0	0	-101.200	-101.200
Årets resultat	0	30.331	0	30.331
Egenkapital 31. december 2016	125.000	145.502	0	270.502

5 Eventualposter m.v.

Der er indgået leasingkontrakter, hvor leasingydelserne udgiftsføres på betalingstidspunktet. Der er indgået leasingaftale på 1 stk. varebil med en årlig fremtidig ydelse på kr. 40.380. Leasingaftalen udløber den 31. januar 2018.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.