



Bille & Buch-Andersen A/S

Revision og Rådgivning

Holsbjergvej 31-33
2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46
Tlf. 43 43 81 43
www.bba.dk

Elverdals Maskinfabrik ApS

**Slagelsevej 32
4460 Snertinge**

CVR nr. 31 63 01 34

**Årsrapport for 2015/2016
8. Regnskabsår**

Godkendt på selskabets generalforsamling den 28. februar 2017
Dirigent

Navn: Alf Ulrik Rasmussen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab for perioden 1. juli 2015 til 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6-8
Resultatopgørelse for 2015/2016	9
Balance pr. 30. juni 2016	10-11
Egenkapitalopgørelse for 2015/2016	12
Noter	13-14

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for Elverdals Maskinfabrik ApS for regnskabsåret 2015/2016.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016.

Det er vor opfattelse, at selskabet fortsat opfylder betingelserne for at kunne fravælge revision i henhold til årsregnskabslovens bestemmelser.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Snertinge, den 15. februar 2017

Direktion:

Alf Ulrik Rasmussen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Elverdals Maskinfabrik ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Elverdals Maskinfabrik ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 Deres 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, De 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.

Albertslund, den 15. februar 2017

Bille & Buch-Andersen

CVR nr. 18 28 20 46

Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer

Jeanette Tofte Hansen

Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Anpartsselskabet:

Elverdals Maskinfabrik ApS
Slagelsevej 32
4460 Snertinge

CVR nr.: 31 63 01 34
Stiftet: 15. august 2008
Hjemsted: Kalundborg
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion:

Alf Ulrik Rasmussen, Slagelsevej 32, 4460 Snertinge

Bankforbindelse:

Spar Nord

Revisor:

Bille & Buch-Andersen
Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer
Holsbjergvej 31-33, 2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er værktøjsfabrikation samt plastikproduktion og handel.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud før skat på t.kr. 6, og et underskud på t.kr. 4 efter skat.

Ledelsen forventer et positivt resultat for 2016/2017.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Elverdals Maskinfabrik ApS for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 risici og tab, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger m.v. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-20%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0-20%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender, herunder deposita, optages til nominel værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

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 realiseret til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2015/2016

	Note		2014/2015 tkr.
Nettoomsætning		746.400	900
Vareforbrug		-117.869	-165
Andre eksterne omkostninger		<u>-176.121</u>	<u>-260</u>
Bruttoresultat		452.410	475
Personaleomkostninger	1	-387.057	-400
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	<u>-62.598</u>	<u>-12</u>
Driftsresultat		2.755	63
Andre finansielle omkostninger		<u>-8.286</u>	<u>-14</u>
Resultat før skat		-5.531	49
Skat af årets resultat	3	<u>1.072</u>	<u>4</u>
Årets resultat		<u>-4.459</u>	<u>53</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-4.459</u>	<u>53</u>
I alt disponering		<u>-4.459</u>	<u>53</u>

Balance pr. 30. juni 2016

Aktiver	Note	2014/2015	tkr.
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	14.731	27
Indretning af lejede lokaler	5	<u>201.455</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>216.186</u>	<u>27</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre tilgodehavender	6	<u>0</u>	<u>27</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>27</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>216.186</u>	<u>54</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		46.467	94
Andre tilgodehavender		28.142	0
Periodeafgrænsningsposter		0	83
Udskudte skatteaktiver		<u>23.743</u>	<u>23</u>
Tilgodehavender i alt		<u>98.352</u>	<u>200</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>98.352</u>	<u>200</u>
Aktiver i alt		<u>314.538</u>	<u>254</u>

Balance pr. 30. juni 2016

Passiver	Note	2014/2015 tkr.
Egenkapital		
Selskabskapital	125.000	125
Overført resultat	-34.220	-30
Egenkapital i alt	90.780	95
Gældsforpligtigelser		
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Kreditinstitutter	59.712	10
Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.773	26
Anden gæld	138.273	123
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt	223.758	159
Gældsforpligtigelser i alt	223.758	159
Passiver i alt	314.538	254

Egenkapitalopgørelse for 2015/2016

	Selskabs- kapital	Overført resultat
Egenkapital 1. juli 2015	125.000	-29.761
Overført fra resultatdisponeringen	0	-4.459
Totalindkomst i alt	0	-4.459
Egenkapital 30. juni 2016	125.000	-34.220
Samlet egenkapital 30. juni 2016		90.780

Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 5 år:

	Regnskabs- året 2011/2012	Regnskabs- året 2012/2013	Regnskabs- året 2013/2014	Regnskabs- året 2014/2015	Regnskabs- året 2015/2016
Selskabskapital, primo	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000
Ultimo	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000

Alle anparter har samme stemmerettigheder.

Noter

		2014/2015 tkr.
1 Personalemkostninger		
Løn, gager og honorarer	375.680	375
Sociale bidrag og andre personaleomkostninger	<u>11.377</u>	<u>25</u>
Personaleomkostninger i alt	<u>387.057</u>	<u>400</u>
Gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede	<u><u>1</u></u>	<u><u>1</u></u>
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	<u>62.598</u>	<u>12</u>
Af- og nedskrivninger imm. og materielle anlægsaktiver i alt	<u>62.598</u>	<u>12</u>
3 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	<u>-1.072</u>	<u>-4</u>
Skat af årets resultat i alt	<u>-1.072</u>	<u>-4</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum, primo	<u>261.170</u>	<u>261</u>
Anskaffelsessum, ultimo	<u>261.170</u>	<u>261</u>
Af-/nedskrivninger, primo	-234.205	-222
Årets afskrivninger	<u>-12.234</u>	<u>-12</u>
Af-/nedskrivninger, ultimo	<u>-246.439</u>	<u>-234</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>14.731</u>	<u>27</u>
5 Indretning af lejede lokaler		
Tilgang i årets løb	<u>251.819</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum, ultimo	<u>251.819</u>	<u>0</u>
Årets afskrivninger	<u>-50.364</u>	<u>0</u>
Af-/nedskrivninger, ultimo	<u>-50.364</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>201.455</u>	<u>0</u>

Noter

		2014/2015 <u>tkr.</u>
6 Andre tilgodehavender		
Anskaffelsessum, primo	27.004	27
Afgang i årets løb	<u>-27.004</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum, ultimo	<u>0</u>	<u>27</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>27</u>