

VISSENBJERG MASKINVÆRKSTED ApS

Trævænget 12
5492 Vissenbjerg

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

15/11/2016

Rene Holst Hansen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
------------------------------------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	VISSENBJERG MASKINVÆRKSTED ApS Trævænget 12 5492 Vissenbjerg Telefonnummer: 64472357 CVR-nr: 31949203 Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016
Bankforbindelse	Arbejdernes Landsbank Fisketorvet 1 5000 Odense C
Revisor	Revisionsfirmaet Svend Rosendahl Troelsevej 308 5491 Blommenslyst DK Danmark CVR-nr: 11163947 P-enhed: 1000191983

Ledespåtegning

Direktion har dags dato aflagt årsregnskabet for 2015/16 for Vissenbjerg Maskinværksted ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vissenbjerg, den 15/11/2016

Direktion

Rene Holst Hansen
smedemester

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til direktionen i Vissenbjerg Maskinværksted ApS

Jeg har opstillet Årsregnskabet for Vissenbjerg Maskinværksted ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af oplysninger som De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg 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 jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, 15/11/2016

Svend Rosendahl
registreret revisor
Revisionsfirmaet Svend Rosendahl
CVR: 11163947

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

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, herunder 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Under produktionsomkostninger indregnes tillige forskningsomkostninger, udviklingsomkostninger, der ikke opfylder kriterierne for aktivering, samt afskrivning på aktiverede udviklingsomkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration til distribution, salg og reklame, lokaler, tab på debitorer mv..

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til

virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta. Finansielle indtægter og udgifter indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Balance

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der er fastsat til det samme som den skattemæssige afskrivningsperiode. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg 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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Produktionsanlæg og maskiner 5 år

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdien.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af aconto-faktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Egenkapital

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

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige finansielle gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt andre kortfristede gældsforpligtelser, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		2.884.361	2.384.801
Personaleomkostninger	1	-2.377.285	-1.976.776
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-92.833	-111.450
Resultat af ordinær primær drift		414.243	296.575
Andre finansielle indtægter		0	411
Øvrige finansielle omkostninger		-19.998	-23.668
Ordinært resultat før skat		394.245	273.318
Skat af årets resultat	3	-70.608	-67.751
Årets resultat		323.637	205.567
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		50.600	49.900
Overført resultat		273.037	155.667
I alt		323.637	205.567

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	kr.
Goodwill		0	24.725
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	24.725
Produktionsanlæg og maskiner		145.326	133.042
Materielle anlægsaktiver i alt		145.326	133.042
Deposita		45.000	34.500
Finansielle anlægsaktiver i alt		45.000	34.500
Anlægsaktiver i alt		190.326	192.267
Råvarer og hjælpematerialer		176.032	165.255
Varebeholdninger i alt		176.032	165.255
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.099.870	980.752
Igangværende arbejder for fremmed regning		157.028	84.113
Andre tilgodehavender		43.599	0
Periodeafgrænsningsposter		45.000	34.500
Tilgodehavender i alt		1.345.497	1.099.365
Likvide beholdninger		494.735	540.312
Omsætningsaktiver i alt		2.016.264	1.804.932
Aktiver i alt		2.206.590	1.997.199

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.	4	125.000	125.000
Overført resultat		745.056	472.020
Forslag til udbytte		50.600	49.900
Egenkapital i alt	5	920.656	646.920
Skyldig selskabsskat		63.378	60.751
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		156.298	239.846
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6	219.676	300.597
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		83.558	79.517
Leverandører af varer og tjenesteydelser		164.942	118.003
Skyldig selskabsskat		0	19.142
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		510.244	674.797
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		307.514	158.223
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.066.258	1.049.682
Gældsforpligtelser i alt		1.285.934	1.350.279
Passiver i alt		2.206.590	1.997.199

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
Løn og gager	1.887.284	1.721.015
Pensionsbidrag	122.183	144.737
Andre omkostninger til social sikring	49.146	55.194
Lejet arbejdskraft	318.672	55.830
	<u>2.377.285</u>	<u>1.976.776</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Goodwill	24.725	42.900
Produktionsanlæg og maskiner	68.108	68.550
	<u>92.833</u>	<u>111.450</u>

3. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	70.608	67.751
Ændring af udskudt skat	0	0
	<u>70.608</u>	<u>67.751</u>

4. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 125 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital primo	125.000
Tilgang, kapitaludvidelse	0
Anpartskapital ultimo	<u>125.000</u>

5. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	472.019	0	597.019
Udloddet ordinært udbytte	0	-50.600	50.600	0
Årets resultat	0	323.637	0	323.637
Egenkapital ultimo	125.000	745.056	50.600	920.656

6. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Selskabsskat	63.378	0	63.378	0
Gældsbev.	239.856	83.558	156.298	0
	303.234	83.558	219.676	0

7. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet er drift af maskinværksted og dermed beslægtet virksomhed.

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakt med en restløbetid 27 mdr. med en ydelse på kr. 3.370 pr. mdr.

9. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.