

VISSENBJERG MASKINVÆRKSTED ApS

Trævænget 12
5492 Vissenbjerg

Årsrapport
1. juli 2017 - 30. juni 2018

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

27/11/2018

Rene Holst Hansen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

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

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

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

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	VISSENBJERG MASKINVÆRKSTED ApS Trævænget 12 5492 Vissenbjerg Telefonnummer: 64472357 Fax: 64472337 CVR-nr: 31949203 Regnskabsår: 01/07/2017 - 30/06/2018
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 2017/18 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 2017 - 30. juni 2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vissenbjerg, den 26/11/2018

Direktion

Rene Holst Hansen
smedemester

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til direktionen i Vissenbjerg Maskinværksted ApS

Jeg har opstillet Årsregnskabet for Vissenbjerg Maskinværksted ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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, 26/11/2018

Svend Rosendahl , mne7553
registreret revisor
Revisionsfirmaet Svend Rosendahl
CVR: 11163947

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomheden driver maskinværksted og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Aktivitetsniveauet har igennem året været uændret i forhold til sidste år. Produktionsareal er blevet fordoblet og dermed er rammerne nu tilstede til fortsat produktionsfremgang. Resultatet har været uændret i forhold til sidste år, hvilket giver virksomheden en styrkelse af en i forvejen stærk egenkapital. Likviditeten er ligeledes tilstrækkelig til den daglige drift og til at modstå eventuel nedgang i aktiviteten.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsregnskabet.

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.

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 gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Balance

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 effektivisere 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. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttoresultat		3.140.235	3.305.161
Personaleomkostninger	1	-2.670.008	-2.775.293
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-21.143	-67.891
Resultat af ordinær primær drift		449.084	461.977
Øvrige finansielle omkostninger		-34.453	-26.539
Ordinært resultat før skat		414.631	435.438
Skat af årets resultat	3	-79.917	-113.057
Årets resultat		334.714	322.381
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		52.900	51.700
Overført resultat		281.814	270.681
I alt		334.714	322.381

Balance 30. juni 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		539.928	109.985
Materielle anlægsaktiver i alt		539.928	109.985
Deposita		90.000	45.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		90.000	45.000
Anlægsaktiver i alt		629.928	154.985
Råvarer og hjælpematerialer		187.996	210.215
Varebeholdninger i alt		187.996	210.215
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		820.335	1.105.118
Igangværende arbejder for fremmed regning		119.945	193.023
Andre tilgodehavender		31.508	0
Periodeafgrænsningsposter		90.000	45.000
Tilgodehavender i alt		1.061.788	1.343.141
Likvide beholdninger		919.335	1.443.862
Omsætningsaktiver i alt		2.169.119	2.997.218
Aktiver i alt		2.799.047	3.152.203

Balance 30. juni 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.	4	125.000	125.000
Overført resultat		1.297.552	1.015.737
Forslag til udbytte		52.900	51.700
Egenkapital i alt		1.475.452	1.192.437
Hensættelse til udskudt skat		17.622	0
Hensatte forpligtelser i alt		17.622	0
Skyldig selskabsskat		47.304	89.846
Langfristede gældsforpligtelser i alt		47.304	89.846
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		0	156.298
Leverandører af varer og tjenesteydelser		220.731	320.724
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		957.549	803.104
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		80.389	589.794
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.258.669	1.869.920
Gældsforpligtelser i alt		1.305.973	1.959.766
Passiver i alt		2.799.047	3.152.203

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017/18	2016/17
	kr.	t.kr.
Løn og gager	2.386.872	2.356.351
Refusion løn	-363.123	-313.153
Pensionsbidrag	54.591	47.196
Andre omkostninger til social sikring	194.272	225.837
Lejet arbejdskraft	397.396	459.062
	2.670.008	2.775.293

Der har været 8 personer beskæftiget i virksomheden.

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
Maskiner solgt over bogført værdi	-40.000	0
Produktionsanlæg og maskiner	61.143	67.891
	21.143	67.891

3. Skat af årets resultat

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
Aktuel skat	62.295	113.057
Ændring af udskudt skat	17.622	0
	79.917	113.057

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	125.000

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakt med en restløbetid 3 mdr. med en ydelse på kr. 2.703 pr. mdr.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.