

VISSENBJERG MASKINVÆRKSTED ApS

Trævænget 12
5492 Vissenbjerg

Årsrapport
1. juli 2016 - 30. juni 2017

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

02/10/2017

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	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden VISSENBJERG MASKINVÆRKSTED ApS
Trævænget 12
5492 Vissenbjerg

Telefonnummer: 64472357
Fax: 64472337

CVR-nr: 31949203
Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017

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 2016/17 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 2016 - 30. juni 2017 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vissenbjerg, den 06/09/2017

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 2016 - 30. juni 2017 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, 06/09/2017

Svend Rosendahl
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 stigende og højere end sidste år. Virksomheden har nået den maksimale produktion indenfor de nuværende rammer, hvilket har givet overvejelser om udvidelse af produktionskapaciteten. 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 regnskabs 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.

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

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 effektuere 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 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttoresultat		3.305.161	2.884.361
Personaleomkostninger	1	-2.775.293	-2.377.285
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-67.891	-92.833
Resultat af ordinær primær drift		461.977	414.243
Andre finansielle indtægter			0
Øvrige finansielle omkostninger		-26.539	-19.998
Ordinært resultat før skat		435.438	394.245
Skat af årets resultat	3	-113.057	-70.608
Årets resultat		322.381	323.637
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		51.700	50.600
Overført resultat		270.681	273.037
I alt		322.381	323.637

Balance 30. juni 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		109.985	145.326
Materielle anlægsaktiver i alt		109.985	145.326
Deposita		45.000	45.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		45.000	45.000
Anlægsaktiver i alt		154.985	190.326
Råvarer og hjælpematerialer		210.215	176.032
Varebeholdninger i alt		210.215	176.032
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.105.118	1.099.870
Igangværende arbejder for fremmed regning		193.023	157.028
Andre tilgodehavender		0	43.599
Periodeafgrænsningsposter		45.000	45.000
Tilgodehavender i alt		1.343.141	1.345.497
Likvide beholdninger		1.443.862	494.735
Omsætningsaktiver i alt		2.997.218	2.016.264
Aktiver i alt		3.152.203	2.206.590

Balance 30. juni 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.	4	125.000	125.000
Overført resultat		1.015.737	745.056
Forslag til udbytte		51.700	50.600
Egenkapital i alt		1.192.437	920.656
Skyldig selskabsskat		89.846	63.378
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		0	156.298
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	89.846	219.676
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		156.298	83.558
Leverandører af varer og tjenesteydelser		320.724	164.942
Skyldig selskabsskat			0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		803.104	510.244
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		589.794	307.514
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.869.920	1.066.258
Gældsforpligtelser i alt		1.959.766	1.285.934
Passiver i alt		3.152.203	2.206.590

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016/17	2015/16
	kr.	t.kr.
Løn og gager	2.356.351	2.107.934
Refusion løn	-313.153	-220.650
Pensionsbidrag	47.196	49.146
Andre omkostninger til social sikring	225.837	122.183
Lejet arbejdskraft	459.062	318.672
	<u>2.775.293</u>	<u>2.377.285</u>

Der har været 7 personer beskæftiget i virksomheden.

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Goodwill	0	24.725
Produktionsanlæg og maskiner	67.891	68.108
	<u>67.891</u>	<u>92.833</u>

3. Skat af årets resultat

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Aktuel skat	113.057	70.608
Ændring af udskudt skat	0	0
	<u>113.057</u>	<u>70.608</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	125.000

5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Selskabsskat	89.846	0	89.846	0
Gældsbev.	156.298	156.298	0	0
	246.144	156.298	89.846	0

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakt med en restløbetid 15 mdr. med en ydelse på kr. 2.703 pr. mdr.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.