

Revisionsfirmaet Kim Jacobsen ApS

Fåborgvej 113 * 5762 V. Skerninge * tlf. 25 72 34 20 * mail: kim@arne-jacobsen.dk *CVR nr. 36 06 53 46

*Ærø Maskiner og VVS A/S
Dunkærgade 22
5970 Ærøskøbing*

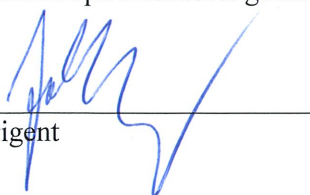
CVR-nummer: 32 08 95 50

*ÅRSRAPPORT
1. oktober 2022 - 30. september 2023*

(14. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20. december 2023

Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for Ærø Maskiner og VVS A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ærøskøbing, den 20. december 2023

Direktion



John Petersen

Bestyrelse

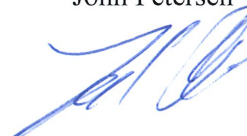
Jette Jonge
Formand



Johan Jonge



John Petersen



DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i Ærø Maskiner og VVS A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ærø Maskiner og VVS A/S for perioden 1. oktober 2022 - 30. september 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2022 - 30. september 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet".

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

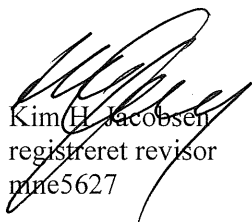
Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Vester Skerninge, den 20. december 2023

Revisionsfirmaet Kim Jacobsen ApS

CVR-nr.: 36065346


Kim H. Jacobsen
registreret revisor
mne5627

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Ærø Maskiner og VVS A/S Dunkærgade 22 5970 Ærøskøbing
	CVR-nr.: 32 08 95 50
	Stiftet: 1. april 2009
	Kommune: Ærø
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Bestyrelse	Jette Jonge, formand Johan Jonge John Petersen
Direktion	John Petersen
Pengeinstitut	Rise Sparekasse St. Rise Landevej 10, St. Rise 5970 Ærøskøbing
Revisor	Revisionsfirmaet Kim Jacobsen ApS Fåborgvej 113 5762 Vester Skerninge
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 20. december 2023 på selskabets adresse.

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er servicering, handel og fremstilling inden for smede- og VVS-branchen samt indenfor landbrugsmaskinbranchen.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør 191 tkr. hvilket er tilfredsstillende.

I øvrigt henvises der til efterfølgende resultatopgørelse, balance og noter som efter ledelsens mening indeholder tilstrækkelige oplysninger til bedømmelse af selskabets økonomiske stilling og resultatet af selskabets drift i regnskabsåret.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Ærø Maskiner og VVS A/S for 2022/23 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	5-25 år	1.100 tkr.
Produktionsanlæg og maskiner	2-10 år	0 tkr.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsmkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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 nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris eller nettorealiseringspris, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af kostpris med fradrag af acontofaktureringer.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2022 - 30. SEPTEMBER 2023

	2022/23	2021/22
BRUTTOFORTJENESTE	4.380.438	4.513.303
1 Personaleomkostninger.....	3.902.229-	4.129.612-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	105.969-	95.080-
DRIFTSRESULTAT	372.240	288.611
Andre finansielle indtægter.....	3.991	9.587
2 Andre finansielle omkostninger.....	131.012-	95.286-
RESULTAT FØR SKAT	245.219	202.912
3 Skat af årets resultat.....	54.491-	45.115-
ÅRETS RESULTAT	190.728	157.797
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	100.000	100.000
Overført resultat.....	90.728	57.797
DISPONERET I ALT	190.728	157.797

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2023

AKTIVER

	2023	2022
4 Grunde og bygninger	1.241.566	1.245.794
4 Produktionsanlæg og maskiner.....	174.415	163.839
Materielle anlægsaktiver	1.415.981	1.409.633
ANLÆGSAKTIVER	1.415.981	1.409.633
Råvarer og hjælpematerialer.....	2.869.381	2.583.794
Varebeholdninger	2.869.381	2.583.794
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	1.560.106	1.510.602
Igangværende arbejder for fremmed regning	643.660	1.067.660
Andre tilgodehavender	31.856	43.514
Udskudt skatteaktiv	47.867	58.451
Periodeafgrænsningsposter	50.094	69.999
Tilgodehavender	2.333.583	2.750.226
Likvide beholdninger	58.045	50.079
OMSÆTNINGSAKTIVER	5.261.009	5.384.099
AKTIVER	6.676.990	6.793.732

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2023
PASSIVER

	2023	2022
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat.....	1.097.635	1.006.907
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000
5 EGENKAPITAL.....	1.697.635	1.606.907
Prioritetsgæld.....	831.405	873.970
6 Langfristede gældsforpligtelser.....	831.405	873.970
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	42.565	56.534
Kreditinstitutter.....	1.396.553	1.353.684
Modtagne forudbetalinger fra kunder	569.404	1.160.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	591.632	616.965
Gæld til tilknyttede virksomheder	674.074	598.681
Anden gæld.....	873.722	526.991
Kortfristede gældsforpligtelser.....	4.147.950	4.312.855
GÆLDSFORPLIGTELSE	4.979.355	5.186.825
PASSIVER	6.676.990	6.793.732
7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2023	2022
Virksomhedskapital primo.....	500.000	500.000
Virksomhedskapital ultimo.....	500.000	500.000
Overført resultat, primo	1.006.907	949.110
Årets resultat.....	90.728	57.797
Overført resultat ultimo	1.097.635	1.006.907
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo.....	100.000	250.000
Udbytte	100.000	100.000
Udbetalt udbytte	100.000-	250.000-
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	100.000	100.000
EGENKAPITAL.....	1.697.635	1.606.907

NOTER

	2022/23	2021/22
1 Personalemkostninger		
Antal personer beskæftiget	8	9
Lønninger.....	3.250.693	3.433.436
Pensioner	504.159	539.628
Andre omkostninger til social sikring.....	147.377	156.548
Personalemkostninger i alt.....	3.902.229	4.129.612
2 Andre finansielle omkostninger		
Renteudgifter pengeinstitutter	91.953	65.536
DLR renteudgift.....	9.959	10.580
MR Ommel Holding ApS.....	24.382	15.612
Garantiprovision m.m.....	1.780	3.021
Renteudgifter indefrosne feriepenge.....	1.521	0
Renteudgifter kreditorer.....	974	0
Rykkergebyr kreditorer.....	394	341
Rente Skat.....	49	196
Andre finansielle omkostninger i alt.....	131.012	95.286
3 Skat af årets resultat		
Selskabsskat.....	43.907	28.739
Udskudt skat	10.584	16.376
Skat af årets resultat i alt.....	54.491	45.115

NOTER

	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner
4 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo	2.330.748	1.172.090
Tilgang i årets løb	8.585	103.732
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 30. september 2023	2.339.333	1.275.822
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo	1.084.954-	1.008.251-
Årets af-/nedskrivninger	12.813-	93.156-
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 30. september 2023	1.097.767-	1.101.407-
	<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver i alt	1.241.566	174.415
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
5 Egenkapital				
Virksomhedskapital.....	500.000	0	0	500.000
Overført resultat	1.006.907	0	90.728	1.097.635
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	100.000	100.000-	100.000	100.000
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	1.606.907	100.000-	190.728	1.697.635
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Virksomhedskapitalen er uændret de sidste 5 år.

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
6 Langfristede gældsforpligtelser				
Prioritetsgæld	930.504	873.970	42.565	643.782
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	930.504	873.970	42.565	643.782
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet har afgivet garantier over for tredjemand for i alt 95 tkr.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt realkreditpantebrev på i alt 1.120 tkr., med pant i grunde og bygninger. Realkreditpantebrevet er deponeret til sikkerhed for lån til DLR Kredit.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på i alt 900 tkr., med pant i grunde og bygninger. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for bankgæld.

Bogført værdi af pantsat aktiv udgør 1.242 tkr.

Selskabet har afgivet virksomhedspant for 2.000 tkr. i selskabets lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer, motorkøretøjer der ikke er eller tidligere har været registreret, simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, driftsinventar og driftsmateriel, drivmidler og andre hjælpemidler, goodwill, domænenavne samt rettigheder i henhold til patentloven, varemærkeloven, designloven, brugsmodelloven, mønsterloven, ophavsretsloven og lov om beskyttelse af halvlederprodukters udformning (topografi). Pantet er deponeret til sikkerhed for bankgæld.