
Paulsens Maskiner ApS

Stenskovvej 37, Fensmark, 4684 Holmegaard

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 33 06 10 05

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 13/5 2016

Anne Christine Lobanoff
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Noter til årsregnskabet 8

Regnskabspraksis 12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Paulsens Maskiner ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 13. maj 2016

Direktion

Anne Christine Lobanoff

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Paulsens Maskiner ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Paulsens Maskiner ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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.

Næstved, den 13. maj 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Preben Majdahl Nielsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Paulsens Maskiner ApS
Stenskovvej 37
Fensmark
4684 Holmegaard

CVR-nr.: 33 06 10 05
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Regnskabsår: 6. regnskabsår
Hjemstedskommune: Næstved

Direktion

Anne Christine Lobanoff

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Toldbuen 1
4700 Næstved

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Paulsens Maskiner ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Handel med - og udlejning af maskiner samt anden erhvervmæssig virksomhed i tilknytning hertil.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på DKK 228.509, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 218.672.

Selskabets hovedaktionær har i årets løb besluttet, at styrke selskabets egenkapital ved driftstilskud (egenkapitalpost) på TDKK 250.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2015 DKK | 2014 DKK |
|---|------|-----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | | 208.396 | 420.426 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 1 | -439.526 | -271.572 |
| Resultat før finansielle poster | | -231.130 | 148.854 |
| Finansielle indtægter | 2 | 32.131 | 24.722 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -109.345 | -138.464 |
| Resultat før skat | | -308.344 | 35.112 |
| Skat af årets resultat | 4 | 79.835 | -8.000 |
| Årets resultat | | -228.509 | 27.112 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | | |
|-------------------|--|-----------------|---------------|
| Overført resultat | | -228.509 | 27.112 |
| | | -228.509 | 27.112 |

Balance 31. december

Aktiver

| | Note | 2015 DKK | 2014 DKK |
|--|------|------------------|------------------|
| Produktionsanlæg og maskiner | | 150.000 | 2.139.526 |
| Materielle anlægsaktiver | 5 | 150.000 | 2.139.526 |
| Anlægsaktiver | | 150.000 | 2.139.526 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 47.591 | 756.431 |
| Andre tilgodehavender | | 822.084 | 0 |
| Tilgodehavender | | 869.675 | 756.431 |
| Omsætningsaktiver | | 869.675 | 756.431 |
| Aktiver | | 1.019.675 | 2.895.957 |

Balance 31. december

Passiver

| | Note | 2015 DKK | 2014 DKK |
|---|----------|------------------|------------------|
| Selskabskapital | | 200.000 | 200.000 |
| Overført resultat | | 18.672 | -2.818 |
| Egenkapital | 6 | 218.672 | 197.182 |
| Hensættelse til udskudt skat | 7 | 113.000 | 193.000 |
| Hensatte forpligtelser | | 113.000 | 193.000 |
| Kreditinstitutter | | 0 | 600.000 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 8 | 0 | 600.000 |
| Kreditinstitutter | 8 | 350.000 | 500.000 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 5.000 | 5.000 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 151.471 | 1.347.568 |
| Selskabsskat | | 165 | 0 |
| Anden gæld | | 181.367 | 53.207 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 688.003 | 1.905.775 |
| Gældsforpligtelser | | 688.003 | 2.505.775 |
| Passiver | | 1.019.675 | 2.895.957 |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 9 | | |

Noter til årsregnskabet

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | DKK | DKK |
| 1 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | 163.311 | 271.572 |
| Gevinst og tab ved afhændelse | 276.215 | 0 |
| | <u>439.526</u> | <u>271.572</u> |
| | | |
| 2 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter tilknyttede virksomheder | 32.131 | 24.722 |
| | <u>32.131</u> | <u>24.722</u> |
| | | |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger tilknyttede virksomheder | 53.903 | 51.852 |
| Andre finansielle omkostninger | 55.442 | 86.612 |
| | <u>109.345</u> | <u>138.464</u> |
| | | |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 165 | 0 |
| Årets udskudte skat | -80.000 | 8.000 |
| | <u>-79.835</u> | <u>8.000</u> |

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

| | Produktionsanlæg og maski- ner DKK |
|---|--|
| Kostpris 1. januar | 3.333.772 |
| Afgang i årets løb | -2.820.635 |
| Kostpris 31. december | <u>513.137</u> |
| Opskrivninger 1. januar | <u>0</u> |
| Opskrivninger 31. december | <u>0</u> |
| Ned- og afskrivninger 1. januar | 1.194.246 |
| Årets afskrivninger | 163.311 |
| Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver | -994.420 |
| Ned- og afskrivninger 31. december | <u>363.137</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>150.000</u> |

6 Egenkapital

| | Selskabskapital DKK | Overført resultat DKK | I alt DKK |
|---------------------------------|------------------------|-----------------------------|-----------------------|
| Egenkapital 1. januar | 200.000 | -2.819 | 197.181 |
| Kapitaltilskud fra moderselskab | 0 | 250.000 | 250.000 |
| Årets resultat | 0 | -228.509 | -228.509 |
| Egenkapital 31. december | <u>200.000</u> | <u>18.672</u> | <u>218.672</u> |

Selskabskapitalen består af 200 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Noter til årsregnskabet

| | 2015 | 2014 |
|--|----------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| 7 Hensættelse til udskudt skat | | |
| Materielle anlægsaktiver | 33.000 | 338.000 |
| Ekstraordinær leasingydelse | 80.000 | 0 |
| Skattemæssigt underskud til fremførsel | 0 | -145.000 |
| | <u>113.000</u> | <u>193.000</u> |

Udskudt skat er afsat med 22% svarende til den aktuelle skattesats.

8 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

Kreditinstitutter

| | | |
|--|----------------|------------------|
| Mellem 1 og 5 år | 0 | 600.000 |
| Langfristet del | <u>0</u> | <u>600.000</u> |
| Inden for 1 år | 0 | 200.000 |
| Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter | 350.000 | 300.000 |
| Kortfristet del | <u>350.000</u> | <u>500.000</u> |
| | <u>350.000</u> | <u>1.100.000</u> |

9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingkontrakter

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:

| | | |
|------------------|------------------|----------|
| Inden for 1 år | 259.560 | 0 |
| Mellem 1 og 5 år | 930.090 | 0 |
| | <u>1.189.650</u> | <u>0</u> |

Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelse:

Noter til årsregnskabet

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--|----------------|------------------|
| | DKK | DKK |
| 9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser (fortsat) | | |
| Ejerpantebrev på TDKK 500 og skadeløsbrev på TDKK 1.350 med pant i løsøre andet, med en regnskabsmæssig værdi på | <u>150.000</u> | <u>2.139.526</u> |

Eventualforpligtelser

Der er afgivet selvskyldner kaution til fordel for bankforbindelse i Paulsens Maskinfabrik ApS, endvidere ligger ejerpantebrev på TDKK 500 og skadeløsbrev på TDKK 1.350 også til sikkerhed for bankforbindelse i Paulsens Maskinfabrik ApS

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Paulsens Maskiner ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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 regnskabspost nedenfor.

Leasing

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 Lobanoff Holding ApS og Paulsens Maskinfabrik ApS. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

| | |
|------------------------------|---------|
| Produktionsanlæg og maskiner | 5-10 år |
|------------------------------|---------|

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.