

A. E. MASKINER ApS

Toldbodgyde 1
8950 Ørsted

Årsrapport
1. oktober 2015 - 30. september 2016

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

10/11/2016

Anders Ebbesen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden A. E. MASKINER ApS
Toldbodgyde 1
8950 Ørsted

Telefonnummer: 24227616
e-mailadresse: anders@aemaskiner.dk

CVR-nr: 33078943
Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016

Bankforbindelse Sparekassen Djursland
Langgade 42
8961 Allingåbro

Revisor Bæk Revision
Ebeltoftvej 1
8960 Randers SØ
DK Danmark

CVR-nr: 16557390
P-enhed: 1001119464

Ledespåtegning

Selskabets erklæring

Direktionen har dags dato godkendt årsrapporten for 2015/16 for A. E. Maskiner ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for klasse B.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsskøn for forsvarlige. Det er derfor vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ørsted, den 07/11/2016

Direktion

Anders Nylander Ebbesen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i A. E. MASKINER ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for A. E. MASKINER ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt 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 udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelseberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidet gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysninger i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Drastrup, 07/11/2016

Ivan Bæk Andersen, godkendt revisor
Godkendt revisionsfirma
Bæk Revision
CVR: 16557390

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Virksomhedens væsentlige aktiviteter omfatter engroshandel og reparation på maskiner indenfor entreprenørbranchen m.fl.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret har udviklet sig tilfredsstillende med stigende omsætning og overskud.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Årsrapporten for A. E. Maskiner ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

GENERELT

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

Omregning af beløb i fremmedvaluta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Selskabet benytter ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen når levering og risikoovergang til køber har fundet sted og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter.

Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Der er foretaget regulering for igangværende arbejder.

Udgifter til råvarer og hjælpematerialer

Indeholder de direkte og indirekte omkostninger, der er afholdt for at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, reklame, småanskaffelser, forbrugsmaterialer, værkstedsdrift, bildrift, administration, lokaler, finansiel leasing, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Indeholder omkostninger i form af løn, gager, feriepenge, pension mv til selskabets ansatte, herunder direktionen.

I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser og refusioner fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og udgifter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -udgifter samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Balance**Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid, som for ejendom og driftsmidler er ansat til kr. 0.

Der afskrives ikke på grunden.

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Bygninger, værksted og lager/kontor	50år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen som en særskilt regnskabspost under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdning

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, 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 direkte produktionsomkostninger uden tillæg af indirekte

produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdi 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, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab (nettorealisationseværdi). Nedskrivninger foretages på grundlag af individuel vurdering af tilgodehavender baseret på selskabets erfaringer.

Igangværende arbejde for fremmed regning (regnskabspost: Tilgodegodehavender)

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 nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere.

De enkelte igangværende arbejder indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummer 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 - udbytte

Udbytte, som er udbetalt i regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte vises under resultatdisponering i resultatopgørelsen. Endelig godkendelse er først ved generalforsamlingen.

Udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen. Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Selskabsskat

Skatteforpligtelser er opgjort ud fra den beregnede skattepligtige indkomst for indeværende år reguleret for betalte aconto skatter.

Selskabsskat er opgjort uden rentetillæg.

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I den efterfølgende periode indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		6.952.605	4.784.377
Personaleomkostninger	1	-5.373.154	-3.737.419
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-206.898	-159.426
Resultat af ordinær primær drift		1.372.553	887.532
Andre finansielle indtægter		243	1.312
Øvrige finansielle omkostninger		-176.751	-220.723
Ordinært resultat før skat		1.196.045	668.121
Skat af årets resultat	2	-266.455	-157.039
Årets resultat		929.590	511.082
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		929.590	511.082
I alt		929.590	511.082

Balance 30. september 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Grunde og bygninger		1.531.687	1.406.838
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		467.989	276.823
Materielle anlægsaktiver i alt		1.999.676	1.683.661
Anlægsaktiver i alt		1.999.676	1.683.661
Fremstillede varer og handelsvarer		2.978.588	2.764.088
Varebeholdninger i alt		2.978.588	2.764.088
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.763.834	3.068.528
Andre tilgodehavender		16.000	34.552
Tilgodehavender i alt	3	5.779.834	3.103.080
Likvide beholdninger		1.646	6.286
Omsætningsaktiver i alt		8.760.068	5.873.454
Aktiver i alt		10.759.744	7.557.115

Balance 30. september 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		1.850.067	920.476
Egenkapital i alt	4	1.930.067	1.000.476
Hensættelse til udskudt skat		17.000	11.800
Hensatte forpligtelser i alt		17.000	11.800
Gæld til realkreditinstitutter		651.799	696.675
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	651.799	696.675
Gæld til realkreditinstitutter		45.000	45.000
Gæld til banker		4.288.218	2.269.979
Leverandører af varer og tjenesteydelser		896.342	1.173.797
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		2.931.318	2.359.388
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		8.160.878	5.848.164
Gældsforpligtelser i alt		8.812.677	6.544.839
Passiver i alt		10.759.744	7.557.115

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	-4.793.285	-3.296.248
Pensionsbidrag	-498.348	-365.581
Andre omkostninger til social sikring	-81.521	-75.590
	<u>-3.758.005</u>	<u>-3.737.419</u>

Der har været gennemsnitlig 12 ansatte i regnskabsåret.

2. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	-261.255	-158.939
Ændring af udskudt skat	-5.200	1.900
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-266.455</u>	<u>-157.039</u>

3. Tilgodehavender i alt

Indregnet under tilgodehavender:
Igangværende arbejder kr 554.840.

4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	80.000	xxx.xxx	920.477	0	1.000.477
Udloddet ordinært udbytte	xxx.xxx	xxx.xxx	xxx.xxx	0	xxx.xxx
Årets resultat	xxx.xxx	xxx.xxx	929.590	0	929.590
Egenkapital ultimo	80.000	xxx.xxx	1.850.067	0	1.850.067

5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	696.799	45.000	651.799	458.000
Kreditinstitutter	xxx.xxx	xxx.xxx	xxx.xxx	xxx.xxx
Leasingforpligtelser	xxx.xxx	xxx.xxx	xxx.xxx	xxx.xxx
	696.799	45.000	651.799	458.000

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Der er indgået leasingaftale med Nykredit Leasing for leasing af Volvo R500.

Leasingaftalen udløber 1.juni 2020.

Der resterer på balancedagen en restleasingydelse på kr 443.252.

Eventualforpligtelser:

Der er indhentet advokatbrev, ingen sager igang som kræver hensættelser eller lignende.

Garantiforpligtelser:

Der er ydet garanti og almindelig reklamationsret ved reparation og salg af maskiner.

Garantiforpligtelsen er ikke indregnet i årsrapporten, idet denne skønnes uvæsentlig.

7. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Pant- og sikkerhedsstillelser :

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut DLR kr. 696.799, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr 30. september udgør kr. 1.531.687.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstituttet Sparekassen Djursland, er der udstedt ejerpantebrev kr 700.000 i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr 30. september udgør kr. 1.531.687.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstituttet Sparekassen Djursland, er der udstedt virksomhedspant på nominelt kr 1.700.000. Virksomhedspant omfatter, simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser. Lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer. Driftsmateriel, driftsinventar, drivmidler og andre hjælpeoffer. Goodwill, domænenavne og ophavsretsloven. Motorkøretøjer der ikke er eller tidligere har været registreret.

Hvis regnskabsmæssige værdier på balancedagen udgør:

Driftsmidler og inventar: kr. 467.989

Varelagre: kr. 2.978.588

Varedebitorer: kr. 5.208.994