

A. E. MASKINER ApS

Toldbodgyde 1
8950 Ørsted

Årsrapport
1. oktober 2016 - 30. september 2017

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

14/11/2017

Anders Ebbesen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
-------------------------------------------	---

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

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

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

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

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	A. E. MASKINER ApS Toldbodgyde 1 8950 Ørsted Telefonnummer: 24227616 CVR-nr: 33078943 Regnskabsår: 01/10/2016 - 30/09/2017
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 den interne årsrapporten for 2016/17 for A. E. Maskiner ApS.

Den af os udarbejdede interne årsrapport for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for klasse B med enkelte tilvalg fra klasse C.

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.

Regnskabet er ikke revideret og selskabet opfylder betingelserne herfor.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ørsted, den 10/11/2017

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 2016 - 30. september 2017. 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Drastrup, 10/11/2017

Ivan Bæk Andersen, godkendt revisor , mne16828
Godkendt revisionsfirma
Bæk Revision
CVR: 16557390

Ledelsesberetning

Virksomhedens hovedaktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomisk forhold i regnskabsåret

Regnskabsåret har udviklet sig tilfredsstillende med stigende omsætning og overskud.

Væsentlige ændringer til virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Ingen væsentlige ændringer.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for A. E. Maskiner ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med enkelte tilvalg fra klasse C og er aflagt i danske kroner.

Årsrapporten er opstillet med det formål at medtage flere noter end den eksterne årsrapport, dette giver mere værdi for regnskabsrapporteringen til selskabets ledelse.

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.

Alle leasingaftaler betragtes som operationel leasing, hvorved leasingydelsen omkostningsfrit øres i resultatopgørelsen, og restforpligtelsen oplyses i noterne under eventualforpligtelser.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Resultatopgørelsen er opstillet efter årsregnskabslovens Skema 3

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

Nettoomsætning omfatter lejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at lejen optjenes i henhold til de indgåede kontrakter.

Udgifter til råvarer og hjælpematerialer

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

Ændring af lagre

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling består af forskydning i lagerbeholdninger.

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.

Skatter mv.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til resultatopgørelsen.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

BALANCEN

Skemavalg

Virksomheden anvender årsregnskabslovens skema 1, hvorved aktiver opdeles i anlægsaktiver og omsætningsaktiver.

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. 12.900 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.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere 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 (nettorealiseringsværdi). Nedskrivninger foretages på grundlag af individuel vurdering af tilgodehavender baseret på selskabets erfaringer.

Igangværende arbejde for fremmed regning, medregnet i regnskabspost: Tilgodehavender

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.

De enkelte igangværende arbejder 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 - 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.

Hensættelser / udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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, periodiseringer samt anden gæld, måles til amortiseret

kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. okt 2016 - 30. sep 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttoresultat		8.688.313	6.952.605
Personaleomkostninger	1	-6.035.690	-5.373.154
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-226.965	-206.898
Resultat af ordinær primær drift		2.425.658	1.372.553
Andre finansielle indtægter		0	243
Øvrige finansielle omkostninger		-248.416	-176.751
Ordinært resultat før skat		2.177.242	1.196.045
Skat af årets resultat	2	-481.186	-266.455
Årets resultat		1.696.056	929.590
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		1.696.056	929.590
I alt		1.696.056	929.590

Balance 30. september 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Grunde og bygninger		1.505.746	1.531.687
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		831.478	467.989
Materielle anlægsaktiver i alt		2.337.224	1.999.676
Anlægsaktiver i alt		2.337.224	1.999.676
Fremstillede varer og handelsvarer		6.391.268	2.978.588
Varebeholdninger i alt		6.391.268	2.978.588
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.050.526	5.763.834
Andre tilgodehavender		26.490	16.000
Periodeafgrænsningsposter		27.171	0
Tilgodehavender i alt		5.104.187	5.779.834
Likvide beholdninger		3.635	1.646
Omsætningsaktiver i alt		11.499.090	8.760.068
Aktiver i alt		13.836.314	10.759.744

Balance 30. september 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		3.546.126	1.850.067
Egenkapital i alt		3.626.126	1.930.067
Hensættelse til udskudt skat		37.000	17.000
Hensatte forpligtelser i alt		37.000	17.000
Gæld til realkreditinstitutter		606.730	651.799
Skyldig selskabsskat		388.561	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3	995.291	651.799
Gæld til realkreditinstitutter		45.000	45.000
Gæld til banker		4.656.500	4.288.218
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.639.595	896.342
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		2.656.802	2.931.318
Periodeafgrænsningsposter		180.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		9.177.897	8.160.878
Gældsforpligtelser i alt		10.173.188	8.812.677
Passiver i alt		13.836.314	10.759.744

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Løn og gager	-5.338.301	-4.793.285
Pensionsbidrag	-577.909	-498.348
Andre omkostninger til social sikring	-119.480	-81.521
	<u>-6.035.690</u>	<u>-3.758.005</u>

Der har været gennemsnitlig 14 ansatte i regnskabsåret.

2. Skat af årets resultat

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Aktuel skat	-461.186	-261.255
Ændring af udskudt skat	-20.000	-5.200
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-481.186</u>	<u>-266.455</u>

3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	651.730	45.000	606.730	422.000
Kreditinstitutter	xxx.xxx	xxx.xxx	xxx.xxx	xxx.xxx
Leasingforpligtelser	xxx.xxx	xxx.xxx	xxx.xxx	xxx.xxx
	<u>651.730</u>	<u>45.000</u>	<u>606.730</u>	<u>422.000</u>

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Der er indgået leasingaftale med Nykredit Leasing og Santander .
Der resterer på balancedagen en leasingforpligtelse på kr 626.583.

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.

5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Pant- og sikkerhedsstillelser :

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut DLR kr. 651.730, er der givet pant i grunde og bygninger på kr 910.000, hvis regnskabsmæssige værdi pr 30. september udgør kr. 1.505.746.

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. 1.505.746.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstituttet Sparekassen Djursland, er der udstedt virksomhedspant på nominelt kr 2.700.000. Virksomhedspant omfatter, simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser. Lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer. Driftsmateriel, driftsinventar, drivmidler og andre hjælpestoffer. Goodwill, domænenavne og ophavsretsloven. Motorkøretøjer der ikke er eller tidligere har været registreret.

Hvis regnskabsmæssige værdier på balancedagen udgør:

Driftsmidler og inventar: kr. 831.478

Varelagre: kr. 6.391.267

Varedebitorer: kr. 4.605.526