

Langelinierrevisionen

Reg. revisor Henning Christiansen • Langelinie 11 • Snekkerup • 4140 Borup
Tlf 57 52 83 55 • Mobil 4015 8355 • CVR 11 30 38 70
E-mail langelinie11@mail.dk

ÅRSRAPPORT 2016

ES-Maskinfabrik ApS

Hylleholtvej 8 A
4654 Faxe Ladeplads

CVR nr. 34729387

Indsender:

Langelinierrevisionen
Langelinie 11
4140 Borup

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 26. maj 2017

Dirigent

Helle Toft

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance pr. 31. december	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

ES-Maskinfabrik ApS
Hylleholtvej 8 A
4654 Faxe Ladeplads

Telefon: 5671 6444
Fax: 5671 6494

CVR-nr.: 34729387
Stiftelsesdato: 1. januar 2012
Hjemsted: Faxe Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Helle Toft

Revisor

Langelinierevisionen FSR
Registrerede revisorer FSR
Langelinie 11
4140 Borup

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
26. maj 2017, på selskabets adresse.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er produktion af emner i metal.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016 for ES-Maskinfabrik ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet.

Selskabet har tabt mere end 50% af egenkapitalen. Selskabet har fremlagt plan for reetablering af egenkapitalen på afholdt generalforsamling. Det er ledelsens forventning at egenkapitalen vil blive reetableret via den fremtidige drift.

Direktionen anser fortsat, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faxe Ladeplads, den 19. maj 2017

Direktion:

Helle Toft

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i ES-Maskinfabrik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ES-Maskinfabrik ApS for regnskabsåret 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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.

Snekkerup, den 19. maj 2017

Langelinierrevisionen FSR

CVR-nr. 11303870

Henning Christiansen
Registreret revisor FSR

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ES-Maskinfabrik ApS 2016 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med 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 afskrivninger.

Varebeholdninger

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 omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning måles som summen af kostpris for råvarer og hjælpematerialer, underentreprenører, direkte produktionsomkostninger og direkte løn med tillæg af avance.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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.

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 opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivets henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationsværdi.

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2016	2015
Bruttofortjeneste/-tab	915.467	647.896
1. Personaleomkostninger	-816.262	-851.799
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-40.000	-40.000
Resultat før finansielle poster	59.205	-243.903
Andre finansielle indtægter	-1.427	0
Andre finansielle omkostninger	-26.763	-29.053
Ordinært resultat før skat	31.015	-272.956
Skat af årets resultat	-15.624	63.480
ÅRETS RESULTAT	15.391	-209.476
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	15.391	-209.476
Disponeret i alt	15.391	-209.476

Balance pr. 31. december

Note	2016	2015
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
2. Materielle anlægsaktiver		
Produktionsanlæg og maskiner	0	40.000
Materielle anlægsaktiver i alt	0	40.000
Anlægsaktiver i alt	0	40.000
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	32.000	27.000
Varebeholdninger i alt	32.000	27.000
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	379.825	144.789
Igangværende arbejder for fremmed regning	89.000	90.000
Skatteaktiv	100.485	116.109
Tilgodehavender i alt	569.310	350.898
Likvide beholdninger	3.600	2.585
Likvide beholdninger i alt	3.600	2.585
Omsætningsaktiver i alt	604.910	380.483
AKTIVER I ALT	604.910	420.483

Balance pr. 31. december

Note	2016	2015
PASSIVER		
3. EGENKAPITAL		
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-443.318	-458.709
Egenkapital i alt	-363.318	-378.709
GÆLDSFORPLIGTELSER		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	84.833	184.866
Leverandører af varer og tjenesteydelser	150.376	101.249
Anden gæld	733.019	513.077
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	968.228	799.192
Gældsforpligtelser i alt	968.228	799.192
PASSIVER I ALT	604.910	420.483

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
5. Eventualposter
6. Ejerforhold

Noter

	2016	2015	
1. Personaleomkostninger			
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	3	3	
	2016	2015	
Lønninger	622.329	636.195	
Pensioner	104.682	128.424	
Andre omkostninger til social sikring	89.251	87.180	
	<u>816.262</u>	<u>851.799</u>	
2. Materielle anlægsaktiver			
Anskaffelsessum:			
Anskaffelsessum, primo	200.000	200.000	
Anskaffelsessum, ultimo	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>	
Akkumulerede af- og nedskrivninger:			
Af- og nedskrivninger, primo	-160.000	-120.000	
Årets af- og nedskrivninger	-40.000	-40.000	
Af- og nedskrivninger, ultimo	<u>-200.000</u>	<u>-160.000</u>	
Bogført værdi, ultimo	<u>0</u>	<u>40.000</u>	
	Selskabs-	Overført	
	kapital	resultat	I alt
3. EGENKAPITAL			
Egenkapital, primo	80.000	-458.709	-378.709
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	15.391	15.391
Egenkapital, ultimo	<u>80.000</u>	<u>-443.318</u>	<u>-363.318</u>

Selskabskapitalen består af 80 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele har særlige rettigheder.

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

Noter

5. Eventualposter

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

6. Ejerforhold

Følgende kapitalejere ejer mere end 5%

Helle Toft
Pile Allé 8
4654 Faxe Ladeplads