

# Langelinierevisionen

---

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 2015

### **ES-Maskinfabrik ApS**

Hylleholtvej 8 A  
4654 Faxe Ladeplads

CVR nr. 34729387

#### **Indsender:**

Langelinierevisionen  
Langelinie 11  
4140 Borup

#### **Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 18. maj 2016

#### **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  
18. maj 2016, 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 2015 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 2015 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 18. maj 2016

**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 2015 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 18. maj 2016

### Langelinierrevisionen FSR

CVR-nr. 11303870

  
Henning Christiansen  
Registreret revisor FSR

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for ES-Maskinfabrik ApS 2015 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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.

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 salgsomkostninger 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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%/23,5%.

### **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 provenuet 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	2015	2014
Bruttofortjeneste/-tab	647.896	1.123.216
2. Personaleomkostninger	-851.799	-1.310.685
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-40.000	-12.000
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-243.903</b>	<b>-199.469</b>
Andre finansielle indtægter	0	-752
Øvrige finansielle omkostninger	-29.053	-10.972
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>-272.956</b>	<b>-211.193</b>
Skat af årets resultat	63.480	51.743
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-209.476</b>	<b>-159.450</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	-209.476	-159.450
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-209.476</b>	<b>-159.450</b>

## Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
3. Materielle anlægsaktiver		
Produktionsanlæg og maskiner	<u>40.000</u>	<u>80.000</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u><b>40.000</b></u>	<u><b>80.000</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u><b>40.000</b></u>	<u><b>80.000</b></u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	<u>27.000</u>	<u>25.000</u>
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<u><b>27.000</b></u>	<u><b>25.000</b></u>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	144.789	25.220
Igangværende arbejder for fremmed regning	90.000	80.000
Skatteaktiv	116.109	52.629
Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>7.741</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u><b>350.898</b></u>	<u><b>165.590</b></u>
Likvide beholdninger	<u>2.585</u>	<u>3.401</u>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u><b>2.585</b></u>	<u><b>3.401</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u><b>380.483</b></u>	<u><b>193.991</b></u>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><u><b>420.483</b></u></u>	<u><u><b>273.991</b></u></u>

## Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
<b>PASSIVER</b>		
<b>4. EGENKAPITAL</b>		
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-458.709	-249.233
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-378.709</b>	<b>-169.233</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Kreditinstitutter i øvrigt	184.866	30.539
Leverandører af varer og tjenesteydelser	101.249	9.439
Anden gæld	513.077	403.246
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>799.192</b>	<b>443.224</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>799.192</b>	<b>443.224</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>420.483</b>	<b>273.991</b>

- 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 6. Eventualposter
- 7. Ejerforhold

## Noter

### 1. Oplysning om væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabet er likviditetsmæssigt presset, og har brug for at udvidelse af nuværende kreditforhold. Selskabets ledelse forventer at kunne skaffe den fornødne likviditet til at fortsætte driften.

	2015	2014	
<b>2. Personaleomkostninger</b>			
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	3	4	
Lønninger	636.195	1.007.190	
Pensioner	128.424	183.355	
Omkostninger til social sikring	87.180	120.140	
	<u>851.799</u>	<u>1.310.685</u>	
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>			
<b>Anskaffelsessum:</b>			
Anskaffelsessum, primo	200.000	200.000	
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>	
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger:</b>			
Af- og nedskrivninger, primo	-120.000	-80.000	
Årets af- og nedskrivninger	-40.000	-40.000	
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<u>-160.000</u>	<u>-120.000</u>	
<b>Bogført værdi, ultimo</b>	<u>40.000</u>	<u>80.000</u>	
	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>	
	<b>Selskabs-kapital</b>		
<b>4. EGENKAPITAL</b>			
Saldo, primo	80.000	-249.233	-169.233
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	-209.476	-209.476
<b>Bogført værdi, ultimo</b>	<u>80.000</u>	<u>-458.709</u>	<u>-378.709</u>

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

# Noter

---

## **5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

## **6. Eventualposter**

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

## **7. Ejerforhold**

Følgende kapitalejere ejer mere end 5%

Helle Toft  
Pile Allé 8  
4654 Faxe Ladeplads