

Midtsjællands Maskinværksted ApS

Virkelyst 4, 4420 Regstrup

CVR-nr. 36 45 01 18

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. maj 2017.



Jonas Christiansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Midtsjællands Maskinværksted ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Regstrup, den 18. maj 2017

Direktion



Jonas Markeprand Christiansen

Bestyrelse



Susan Marianne Ritta Grøne
Formand



David Lohmann

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Midtsjællands Maskinværksted ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Midtsjællands Maskinværksted ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 18. maj 2017

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34.20.99.36


Claus Carlsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Midtsjællands Maskinværksted ApS Virkelyst 4 4420 Regstrup Telefon: 59 12 10 44 Telefax: 59 12 10 45 Hjemmeside: www.msmv.dk E-mail: jc@msmv.dk CVR-nr.: 36 45 01 18 Stiftet: 1. december 2014 Hjemsted: Regstrup Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2. regnskabsår
Bestyrelse	Susan Marianne Ritta Grøne, Formand David Lohmann
Direktion	Jonas Markeprand Christiansen
Revisor	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø
Bankforbindelse	Sydbank
Advokatforbindelse	Husen Advokater
Modervirksomhed	Midtvest Holding ApS
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 22. maj 2017 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er forarbejdning af metal og kunststoffer og hertil knyttede funktioner.

Usædvanlige forhold

Der er efter ledelsens opfattelse ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er efter ledelsen skøn ingen usikkerheder ved indregning og måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 6.100 t.kr. mod 7.034 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 454 t.kr. mod 895 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet er efter regnskabsårets udløb blevet stævnet i en retsag om køb af selskabets aktivitet og erhvervelse af dele af selskabets aktiver i forbindelse med selskabets start 2. december 2014. På datoen for generalforsamlingen foreligger der intet resultat af stævningen.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>1/1 2016 - 31/12 2016</u>	<u>1/12 2014 - 31/12 2015</u>
Bruttofortjeneste	6.100.202	7.034
1 Personaleomkostninger	-4.655.495	-4.932
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-525.378	-607
Driftsresultat	919.329	1.495
3 Øvrige finansielle omkostninger	-225.565	-244
Resultat før skat	693.764	1.251
4 Skat af årets resultat	-240.067	-356
Årets resultat	453.697	895
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	500.000	500
Overføres til overført resultat	0	395
Disponeret fra overført resultat	-46.303	0
Disponeret i alt	453.697	895

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver			
5	Goodwill	827.973	996
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	827.973	996
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.013.979	1.241
	Materielle anlægsaktiver i alt	1.013.979	1.241
	Anlægsaktiver i alt	1.841.952	2.237
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	537.930	177
	Varebeholdninger i alt	537.930	177
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.583.632	2.712
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	58
	Udskudte skatteaktiver	7.654	6
	Tilgodehavende selskabsskat	115.846	0
	Andre tilgodehavender	0	74
	Periodeafgrænsningsposter	94.812	42
	Tilgodehavender i alt	1.801.944	2.892
	Likvide beholdninger	1.796.849	1.805
	Omsætningsaktiver i alt	4.136.723	4.874
	Aktiver i alt	5.978.675	7.111

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	50.000	50
7	Overført resultat	349.154	395
7	Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	500
	Egenkapital i alt	899.154	945
Gældsforpligtelser			
	Gældsbreve	2.536.410	3.171
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.536.410	3.171
	Gældsforpligtelser	634.103	634
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	327.694	639
	Gæld til tilknyttede virksomheder	443.446	0
	Selskabsskat	0	362
	Anden gæld	1.137.868	1.360
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.543.111	2.995
	Gældsforpligtelser i alt	5.079.521	6.166
	Passiver i alt	5.978.675	7.111
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9	Eventualposter		

Noter

	1/1 2016 - 31/12 2016	1/12 2014 - 31/12 2015
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	4.097.191	4.360
Pensioner	285.210	281
Andre omkostninger til social sikring	20.445	18
Personalemkostninger i øvrigt	252.649	273
	<u>4.655.495</u>	<u>4.932</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>6</u>
 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivning på goodwill	168.403	182
Afskrivning på indretning af lejede lokaler	18.784	0
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	338.191	430
Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver	0	-5
	<u>525.378</u>	<u>607</u>
 3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	225.565	244
	<u>225.565</u>	<u>244</u>
 4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	242.154	362
Årets regulering af udskudt skat	-2.087	-6
	<u>240.067</u>	<u>356</u>

Noter

5. Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2016	1.178.818
Kostpris 31. december 2016	1.178.818
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	182.442
Årets afskrivninger	168.403
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	350.845
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	827.973

6. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2016	1.670.743
Tilgang	130.330
Kostpris 31. december 2016	1.801.073
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	430.119
Årets afskrivninger	356.975
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	787.094
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	1.013.979

Noter

7. Egenkapital

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Foreslået</u> <u>udbytte for</u> <u>regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2016	50.000	395.457	500.000	945.457
Årets overførte overskud eller underskud	0	-46.303	-500.000	-546.303
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Egenkapital 31. december 2016	<u>50.000</u>	<u>349.154</u>	<u>500.000</u>	<u>899.154</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pant- og sikkerhedsstillelser.

9. Eventualposter

Operationel leasing

Selskabets samlede leasingforpligtelse incl. scrapværdi andrager t.kr. 306. pr. 31 december 2016. Scrapværdi ved udløb udgør t.kr. 70.

Eventualforpligtelser

Selskabet er efter regnskabsårets udløb blevet stævnet i en retsag om køb af selskabets aktivitet og erhvervelse af dele af selskabets aktiver i forbindelse med selskabets start 2. december 2014. På datoen for generalforsamlingen foreligger der intet resultat af stævningen.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Midtvest Holding ApS, CVR-nr. 30832582 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

Noter

9. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Midtsjællands Maskinværksted ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved 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 af- og nedskrivninger.

Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Midtsjællands Maskinværksted ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.