

## OCM Maskinfabrik ApS

Vandværksvej 17  
5560 Aarup

CVR.nr.: 36 95 60 38

### ÅRSRAPPORT 2017

Regnskabsperiode: 1/1 2017 - 31/12 2017

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
19. marts 2018

*Inge Christensen*

Inge Merethe Christensen

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>SIDE</u></b>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1/1 2017 - 31/12 2017	6.
Balance pr. 31/12 2017	7.
Noter	9.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

OCM Maskinfabrik ApS  
Vandværksvej 17  
5560 Aarup

CVR.nr.: 36 95 60 38

Regnskabsperiode: 1/1 2017 - 31/12 2017

Stiftelsesdato: 1/7 2015

### Bankforbindelse:

Total Banken  
Bredgade 95  
5560 Årup

### Direktion

Inge Merethe Christensen

*Inge Christensen*

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 for

OCM Maskinfabrik ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2017 - 31/12 2017.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarup, den 19. marts 2018

### Direktion

.....  
Inge Merethe Christensen

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed indenfor drift af maskinfabrik og anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for ikke at være tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et positivt resultat.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Resultatopgørelse 1/1 2017 - 31/12 2017

Note	<u>2017</u>	<u>2015/2016</u> (18 mdr.)
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>288.310</b>	<b>534.042</b>
1 Personaleomkostninger	-275.718	-368.572
2 Af- og nedskrivninger	-32.780	-32.661
Andre driftsomkostninger	-58.500	0
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>-78.688</b>	<b>132.809</b>
Andre finansielle indtægter	0	720
Finansielle omkostninger	-14.236	-26.664
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-92.924</b>	<b>106.865</b>
3 Skat af årets resultat	11.301	-24.540
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-81.623</b>	<b>82.325</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	-81.623	82.325
<b>I ALT</b>	<b>-81.623</b>	<b>82.325</b>

**Balance pr. 31/12 2017**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2015/2016</u> <small>(18 mdr.)</small>
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	113.459	311.239
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>113.459</b>	<b>311.239</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>113.459</b>	<b>311.239</b>
Varebeholdninger	15.000	56.480
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>15.000</b>	<b>56.480</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	86.726	8.137
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	180.200
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>86.726</b>	<b>188.337</b>
Likvide beholdninger	755	-103.748
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>102.481</b>	<b>141.069</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>215.940</b>	<b>452.308</b>

**Balance pr. 31/12 2017**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2015/2016</u> <small>(18 mdr.)</small>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
<b>4</b> Overført resultat	<u>702</u>	<u>82.325</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>50.702</u></b>	<b><u>132.325</u></b>
<b>3</b> Udskudt skat	<u>0</u>	<u>11.729</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>11.729</u></b>
Gæld til pengeinstitutter	73.945	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.000	257.065
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.405	20.204
Anden gæld	<u>74.888</u>	<u>30.985</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>165.238</u></b>	<b><u>308.254</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b><u>165.238</u></b>	<b><u>308.254</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>215.940</u></b>	<b><u>452.308</u></b>
<b>5</b> Anvendt regnskabspraksis		

## NOTER

	<u>2017</u>	<u>2015/2016</u> (18 mdr.)
<b>Note 1 - Personalemkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>2</u>	<u>2</u>
Gager og lønninger	267.237	354.158
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	8.481	14.414
	<u>275.718</u>	<u>368.572</u>
<b>Note 2 - Anlægsaktiver</b>		
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Anskaffelsessum primo	343.900	0
Tilgang i året	0	343.900
Afgang i året	-180.000	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>163.900</u>	<u>343.900</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	32.661	0
Afskrivninger vedr. afgang	-15.000	0
Årets afskrivninger	32.780	32.661
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>50.441</u>	<u>32.661</u>
<b>Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<u>113.459</u>	<u>311.239</u>
<b>Afskrivninger:</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>32.780</u>	<u>32.661</u>
<b>Afskrivninger i alt</b>	<u>32.780</u>	<u>32.661</u>
<b>Note 3 - Skat</b>		
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	12.811
Regulering af skatter for tidligere år	428	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-11.729	11.729
	<u>-11.301</u>	<u>24.540</u>
<b>Note 4 - Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	82.325	0
Årets resultat	<u>-81.623</u>	<u>82.325</u>
	<u>702</u>	<u>82.325</u>

## NOTER

### **Note 5 - Anvendt regnskabspraksis**

---

Selskabets årsrapport for 2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som 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.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

### **RESULTATOPGØRELSEN**

#### **Nettoomsætning**

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### **Bruttofortjeneste**

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

#### **Vareforbrug**

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

## NOTER

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder tab ved salg af anlægsaktiver.

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

### 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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

## NOTER

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

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

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

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien 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.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivisere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på en vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes som tilgodehavender.

### Tilgodehavender

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

## NOTER

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

### Selskabsskat

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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver 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 %.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.