

Andersens Maskinfabrik ApS

Mågevej 29, 8370 Hadsten

Årsrapport for

2015

CVR-nr. 37 68 92 11

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. februar 2016.

Paul Bjerring
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Selskabsoplysninger

- 4 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Andersens Maskinfabrik 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsten, den 3. februar 2016

Direktion

Jan Andersen

Bestyrelse

Jan Andersen

Paul Bjerring

Dan Andersen

Ib Waigner Andersen

Tina Andersen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Andersens Maskinfabrik ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Andersens Maskinfabrik ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Risskov, den 3. februar 2016

Martinsen Aarhus

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 16 17 04 45

Kaj Kromann Laschewski
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Andersens Maskinfabrik ApS Mågevej 29 8370 Hadsten
	CVR-nr.: 37 68 92 11
	Stiftet: 21. december 1975
	Hjemsted: Favrskov
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Jan Andersen Paul Bjerring Dan Andersen Ib Waigner Andersen Tina Andersen
Direktion	Jan Andersen
Revision	Martinsen Aarhus Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Voldbjergvej 16, 2. sal 8240 Risskov
Modervirksomhed	Ny Jan Andersen Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andersens Maskinfabrik ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, bortset fra at der i henhold til årsregnskabsloven er sket ændring af regnskabspraksis, således at opskrivningen fremover reduceres med afskrivninger på opskrivningen på de pågældende aktiver. Ændringen har ikke haft betydning for egenkapitalen eller årets resultat. Sammenligningstal er ændret. Den interne årsrapport 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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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.

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 indtægter og omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Nettoomsætningen omfatter salg af varer og tjenesteydelser, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det afledte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer m.v.

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.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer 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 på egenkapitalen.

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

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0-20 %

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.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Depositum måles til kostprisen, som antages at svare til dagsværdien

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpe-materialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

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 Andersens Maskinfabrik ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte 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 udvikling 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivitet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder 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.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	3.741.921	3.739.939
2 Personaleomkostninger	-2.770.271	-2.657.545
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-684.254	-679.726
Driftsresultat	287.396	402.668
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	13.571	13.049
3 Øvrige finansielle omkostninger	-152.264	-282.527
Resultat før skat	148.703	133.190
4 Skat af årets resultat	-42.179	-30.157
Årets resultat	106.524	103.033
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	366.512	363.021
Overføres til øvrige reserver	-259.988	-259.988
Disponeret i alt	106.524	103.033

Balance 31. december

Aktiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
5	Produktionsanlæg og maskiner	<u>1.592.031</u>	<u>2.198.385</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.592.031</u>	<u>2.198.385</u>
6	Deposita	<u>126.946</u>	<u>126.946</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>126.946</u>	<u>126.946</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.718.977</u>	<u>2.325.331</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	<u>757.757</u>	<u>897.956</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>757.757</u>	<u>897.956</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.306.605	871.567
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	352.859	339.288
	Andre tilgodehavender	39.649	30.423
	Periodeafgrænsningsposter	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>1.704.113</u>	<u>1.246.278</u>
	Likvide beholdninger	<u>9.096</u>	<u>4.520</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.470.966</u>	<u>2.148.754</u>
	Aktiver i alt	<u>4.189.943</u>	<u>4.474.085</u>

Balance 31. december

Passiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	200.000	200.000
8	Reserve for opskrivninger	433.313	693.301
9	Overført resultat	-110.998	-477.509
	Egenkapital i alt	<u>522.315</u>	<u>415.792</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	176.132	265.953
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>176.132</u>	<u>265.953</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	0	263.535
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	263.535
	Kortfristet del af langfristet gæld	0	675.000
	Gæld til pengeinstitutter	812.385	837.950
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	232.561	201.921
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.561.289	1.244.869
	Selskabsskat	132.000	0
	Anden gæld	753.261	569.065
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.491.496</u>	<u>3.528.805</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>3.491.496</u>	<u>3.792.340</u>
	Passiver i alt	<u>4.189.943</u>	<u>4.474.085</u>

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**11 Eventualposter**

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed med spåntagende bearbejdning som underleverandør og handel med beslægtet virksomhed.		
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.314.324	2.211.121
Pensioner	281.670	272.399
Andre omkostninger til social sikring	66.047	53.780
Personaleomkostninger i øvrigt	108.230	120.245
	<u>2.770.271</u>	<u>2.657.545</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	51.420	51.040
Andre renteomkostninger	100.844	231.487
	<u>152.264</u>	<u>282.527</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	132.000	0
Årets regulering af udskudt skat	-89.821	30.157
	<u>42.179</u>	<u>30.157</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
5. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris primo	10.409.584	10.380.599
Tilgang i årets løb	<u>77.900</u>	<u>28.985</u>
Kostpris ultimo	<u>10.487.484</u>	<u>10.409.584</u>
Opskrivninger primo	888.848	1.222.166
Årets afskrivning	<u>-333.318</u>	<u>-333.318</u>
Opskrivninger ultimo	<u>555.530</u>	<u>888.848</u>
Af- og nedskrivninger primo	-9.100.047	-8.753.639
Årets afskrivninger	<u>-350.936</u>	<u>-346.408</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-9.450.983</u>	<u>-9.100.047</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.592.031</u>	<u>2.198.385</u>
6. Deposita		
Kostpris primo	<u>126.946</u>	<u>126.946</u>
Kostpris ultimo	<u>126.946</u>	<u>126.946</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>126.946</u>	<u>126.946</u>
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
8. Reserve for opskrivninger		
Reserve for opskrivninger primo	693.301	953.289
Opløsning af tidligere års opskrivninger	<u>-259.988</u>	<u>-259.988</u>
	<u>433.313</u>	<u>693.301</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
9. Overført resultat		
Overført resultat primo	-477.510	-840.530
Årets overførte overskud eller underskud	<u>366.512</u>	<u>363.021</u>
	<u>-110.998</u>	<u>-477.509</u>

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt tkr. 6.300, der giver pant i produktionsanlæg og maskiner.

Selskabet har udstedt skadesløsbrev i alt tkr. 1.500, der giver pant i tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, lagre, produktionsanlæg og maskiner, goodwill m.v.

11. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Ny Jan Andersen Holding ApS som administrationselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2013 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.