

Johs. Randløvs Maskinfabrik A/S

Vroldvej 49, 8660 Skanderborg

Årsrapport for

2016/17

CVR-nr. 37 94 73 18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. januar 2018.

Sven-Aage L. Randløv
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Johs. Randløvs Maskinfabrik A/S.

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. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 8. januar 2018

Direktion

Sven-Aage L. Randløv

Bestyrelse

Sven-Aage L. Randløv

Søren Klastrup

Elin Skau

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Johs. Randløvs Maskinfabrik A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Johs. Randløvs Maskinfabrik A/S for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 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 revisorer's Etske 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.

Tørring, den 8. januar 2018

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Lene Brødsgaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 32857

Jan Kristensen
registreret revisor
MNE-nr. 17313

Selskabsoplysninger

Selskabet

Johs. Randløvs Maskinfabrik A/S
Vroldvej 49
8660 Skanderborg

CVR-nr.: 37 94 73 18

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Bestyrelse

Sven-Aage L. Randløv
Søren Klastrup
Elin Skau

Direktion

Sven-Aage L. Randløv

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bredgade 29
7160 Tørring

Bankforbindelse

Nordea Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter fabrikation af og handel med landbrugs- og skovprodukter, samt handel og udlejning i øvrigt.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 163.393 kr. mod 329.749 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -82.515 kr. mod 55.086 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Det forventes, at selskabets drift for det kommende regnskabsår vil udvise et tilfredsstillende resultat.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Johs. Randløvs Maskinfabrik A/S 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 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.

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.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder udleje af lokaler.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel 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
Bygninger	Afskrevet	3.239.800
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-8 år	

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 salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Bruttofortjeneste	163.393	329.749
1 Personaleomkostninger	-233.559	-260.638
Driftsresultat	-70.166	69.111
Andre finansielle indtægter	320	0
Øvrige finansielle omkostninger	-12.669	-14.025
Resultat før skat	-82.515	55.086
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-82.515	55.086
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	55.086
Disponeret fra overført resultat	-82.515	0
Disponeret i alt	-82.515	55.086

Balance 30. september

Aktiver	2017	2016
<u>Note</u>		
Anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	3.239.800	3.239.800
Materielle anlægsaktiver i alt	3.239.800	3.239.800
Anlægsaktiver i alt	3.239.800	3.239.800
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	40.000	43.000
Varebeholdninger i alt	40.000	43.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	34.048	127.424
Andre tilgodehavender	3.125	0
Periodeafgrænsningsposter	29.295	35.490
Tilgodehavender i alt	66.468	162.914
Likvide beholdninger	1.005	40
Omsætningsaktiver i alt	107.473	205.954
Aktiver i alt	3.347.273	3.445.754

Balance 30. september

Passiver	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>		
Egenkapital		
2 Virksomhedskapital	500.000	500.000
3 Reserve for opskrivninger	2.939.086	2.939.086
4 Overført resultat	-535.745	-453.230
Egenkapital i alt	<u>2.903.341</u>	<u>2.985.856</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	141.447	212.992
Modtagne forudbetalinger fra kunder	24.700	27.100
Leverandører af varer og tjenesteydelser	45.317	37.275
Anden gæld	232.468	182.531
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>443.932</u>	<u>459.898</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>443.932</u>	<u>459.898</u>
Passiver i alt	<u>3.347.273</u>	<u>3.445.754</u>
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Eventualposter		

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	198.684	222.746
Pensioner	27.539	30.396
Andre omkostninger til social sikring	7.336	7.496
	<u>233.559</u>	<u>260.638</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	500.000	500.000
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Selskabskapitalen er sammensat af følgende aktier: 2 stk. á DKK 500, 64 stk. á DKK 1.000, 18 stk. á DKK 5.000, 6 stk. á DKK 10.000 og 19 stk. á DKK 15.000.		
3. Reserve for opskrivninger		
Reserve for opskrivninger primo	2.939.086	2.939.086
	<u>2.939.086</u>	<u>2.939.086</u>
4. Overført resultat		
Overført resultat primo	-453.230	-508.316
Årets overførte overskud eller underskud	-82.515	55.086
	<u>-535.745</u>	<u>-453.230</u>
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for mellemværende med Nordea Bank er afgivet følgende: Ejerpantebrev på kr. 343.000 med pant i ejendommen matr. nr. 38M Skanderborg Markjorder til bogført værdi kr. 3.239.800.		
6. Eventualposter		
Udskudt skatteaktiv		
Selskabet har et udskudt skatteaktiv på kr. 54.249, der ikke er indregnet i årsrapporten grundet usikkerhed om udnyttelse.		