



Tlf.: 96 34 73 00
aalborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Visionsvej 51
DK-9000 Aalborg
CVR-nr. 20 22 26 70

NES MASKINFABRIK A/S
STATIONSMESTERVEJ 83, 9200 AALBORG SV
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 16. august 2020

Helle Jacobi

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	NES Maskinfabrik A/S Stationsmestervej 83 9200 Aalborg SV
	CVR-nr.: 40 61 26 45 Stiftet: 26. juni 2019 Hjemsted: Aalborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Helle Jacobi, formand Diana Jacobi Mickey Jacobi
Direktion	Frank Mogensen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg
Pengeinstitut	Sparekassen Kronjylland Nålemagervej 6 B 9000 Aalborg

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for NES Maskinfabrik A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Bestyrelsen og direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 1. juli 2020

Direktion:

Frank Mogensen

Bestyrelse:

Helle Jacobi
Formand

Diana Jacobi

Mickey Jacobi

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i NES Maskinfabrik A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for NES Maskinfabrik A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

Aalborg, den 1. juli 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Torben Gyde Jensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne26714

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er ordreproducerende underleverandør indenfor spåntagende bearbejdning i stort set alle typer af materiale.

Selskabet er stiftet med tilbagevirkende kraft til 1. januar 2019 ved en skattefri virksomhedsomdannelse af den personligt drevne virksomhed, NES Maskinværksted v/Frank Mogensen.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Selskabets drift er for nuværende ikke påvirket af Corona-krisen. De langsigtede effekter af krisen er usikre, men selskabets ledelse forventer ikke, at Corona-krisen vil påvirke selskabets drift i væsentlig negativ retning i 2020.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2019 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		4.529.776
Personaleomkostninger.....	1	-2.915.900
Af- og nedskrivninger.....		-507.099
DRIFTSRESULTAT		1.106.777
Andre finansielle omkostninger.....		-57.954
RESULTAT FØR SKAT		1.048.823
Skat af årets resultat.....	2	-203.040
ÅRETS RESULTAT		845.783
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		90.000
Overført resultat.....		755.783
I ALT		845.783

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2019 kr.
Goodwill.....		160.000
Immaterielle anlægsaktiver.....	3	160.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		1.710.629
Materielle anlægsaktiver.....	4	1.710.629
ANLÆGSAKTIVER.....		1.870.629
Råvarer og hjælpematerialer.....		696.937
Varebeholdninger.....		696.937
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		1.178.344
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	5	135.522
Andre tilgodehavender.....		85.296
Periodeafgrænsningsposter.....		18.779
Tilgodehavender.....		1.417.941
Likvide beholdninger.....		507.081
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		2.621.959
AKTIVER.....		4.492.588
PASSIVER		
Selskabskapital.....		500.000
Overført resultat.....		923.770
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		90.000
EGENKAPITAL.....	6	1.513.770
Hensættelse til udskudt skat.....		111.529
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		111.529
Feriepengeindefrysning.....		130.824
Leasingforpligtelser.....		794.440
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	925.264
Kortfristet del af langfristet gæld.....	7	243.600
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		668.134
Selskabsskat.....		233.134
Anden gæld.....		797.157
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.942.025
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		2.867.289
PASSIVER.....		4.492.588
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8	

NOTER

	2019 kr.	Note
Personaleomkostninger		1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 7		
Løn og gager.....	2.430.841	
Pensioner.....	366.044	
Andre omkostninger til social sikring.....	59.007	
Andre personaleomkostninger.....	60.008	
	2.915.900	
Skat af årets resultat		2
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	233.134	
Regulering af udskudt skat.....	-30.094	
	203.040	
Immaterielle anlægsaktiver		3
	Goodwill	
Kostpris 1. januar 2019.....	200.000	
Kostpris 31. december 2019.....	200.000	
Afskrivninger 1. januar 2019.....	0	
Årets afskrivninger	40.000	
Afskrivninger 31. december 2019.....	40.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019.....	160.000	
Materielle anlægsaktiver		4
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2019.....	600.000	
Tilgang.....	1.577.728	
Kostpris 31. december 2019.....	2.177.728	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019.....	0	
Årets afskrivninger	467.099	
Af- og nedskrivninger 31. december 2019.....	467.099	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019.....	1.710.629	
Heraf finansielle leasingaktiver.....	1.126.579	

NOTER

		2019 kr.	Note			
Igangværende arbejder for fremmed regning			5			
Salgsværdi af periodens uafsluttede produktion.....		135.522				
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto.....		135.522				
Der indregnes således:						
Igangværende arbejder for fremmed regning (aktiver).....		135.522				
		135.522				
 Egenkapital			 6			
	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt	
Egenkapital 1. januar 2019.....	500.000	167.987	0	0	667.987	
Overførsel til/fra andre poster.		-167.987	167.987			
Forslag til resultatdisponering..			755.783	90.000	845.783	
Egenkapital 31. december 2019.....	500.000	0	923.770	90.000	1.513.770	
 Langfristede gældsforpligtelser						 7
			31/12 2019 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	
Feriepengeindefrysning.....			130.824	0	0	
Leasingforpligtelser.....			1.038.040	243.600	0	
			1.168.864	243.600	0	
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser						 8
Der er tinglyst virksomhedspant 1 mio. kr. med sikkerhed i immaterielle anlægsaktiver, drivmidler og andre hjælpestoffer, driftsinventar og driftsmateriel, lagre, simple fordringer fra salg af varer og tjenesteydelser, motorkøretøjer.						

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for NES Maskinfabrik A/S for 2019 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter følgende regnskabspraksis.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

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 renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til opgjort kostpris svarende til dagsværdi eller (hvis lavere) nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som selskabets øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr, omkostninger til fabriksadministration og ledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

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.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte i egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. 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.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.