

Dalsø Maskinfabrik A/S

**Langdalsvej 46
8220 Brabrand**

CVR-nr. 48 24 54 12

Årsrapport for 2017

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 08/05 2018

Jørgen Holst
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017	8
Balance pr. 31. december 2017	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsrapporten	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dalsø Maskinfabrik A/S
Langdalsvej 46
8220 Brabrand

CVR-nr.: 48 24 54 12
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017
Stiftet: 28. december 1977
Hjemsted: Aarhus

Bestyrelse

Søren Gregersen
Jørgen Holst, formand
Jeppe Cornelius Gregersen

Direktion

Søren Gregersen, adm. direktør

Revisor

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Dalsø 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brabrand, den 9. marts 2018

Direktion

Søren Gregersen
adm. direktør

Bestyrelse

Søren Gregersen

Jørgen Holst
formand

Jeppe Cornelius Gregersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Dalsø Maskinfabrik A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Dalsø Maskinfabrik A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 revisors Ethiske 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.

Horsens, den 9. marts 2018

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Jens Roesgaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28681

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i forarbejdning af emner i stål samt udlejningsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et underskud på kr. 110.254, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.483.777.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Ledelsen er opmærksom på, at selskabskapitalen er tabt. Selskabets kapitalforhold er reetableret i det kommende regnskabsår i forbindelse med et koncerntilskud.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dalsø Maskinfabrik A/S for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Årets skat, som 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

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	4-8 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-8 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Depositum måles til dagsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Bruttofortjeneste		23.271	91.586
Personaleomkostninger	1	<u>(20.780)</u>	<u>(83.908)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		2.491	7.678
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	<u>(78.318)</u>	<u>(51.769)</u>
Resultat før finansielle poster		(75.827)	(44.091)
Finansielle omkostninger	3	<u>(34.427)</u>	<u>(51.801)</u>
Resultat før skat		(110.254)	(95.892)
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>(110.254)</u>	<u>(95.892)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(110.254)</u>	<u>(95.892)</u>
		<u>(110.254)</u>	<u>(95.892)</u>

Balance pr. 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner		53.472	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		10.692	20.561
Indretning af lejede lokaler		309.409	390.874
Materielle anlægsaktiver	4	<u>373.573</u>	<u>411.435</u>
Deposita	5	1.000.000	1.000.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.373.573</u>	<u>1.411.435</u>
Færdigvarer og handelsvarer		296.900	296.900
Varebeholdninger		<u>296.900</u>	<u>296.900</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		61.940	361.494
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		25.000	18.750
Andre tilgodehavender		10.322	0
Tilgodehavender		<u>97.262</u>	<u>380.244</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>3.825</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>394.162</u>	<u>680.969</u>
Aktiver i alt		<u>1.767.735</u>	<u>2.092.404</u>

Balance pr. 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		<u>(2.483.777)</u>	<u>(2.373.522)</u>
Egenkapital		<u>(1.483.777)</u>	<u>(1.373.522)</u>
Deposita		<u>196.155</u>	<u>195.600</u>
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>196.155</u>	<u>195.600</u>
Kreditinstitutter		199.290	159.621
Leverandører af varer og tjenesteydelser		173.607	128.627
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.507.242	2.741.503
Anden gæld		<u>175.218</u>	<u>240.575</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.055.357</u>	<u>3.270.326</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.251.512</u>	<u>3.465.926</u>
Passiver i alt		<u>1.767.735</u>	<u>2.092.404</u>
Eventualposter m.v.	7		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2017	1.000.000	(2.373.523)	(1.373.523)
Årets resultat	0	(110.254)	(110.254)
Egenkapital 31. december 2017	<u>1.000.000</u>	<u>(2.483.777)</u>	<u>(1.483.777)</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	6.000	70.332
Andre omkostninger til social sikring	3.158	6.624
Andre personaleomkostninger	<u>11.622</u>	<u>6.952</u>
	<u>20.780</u>	<u>83.908</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>1</u>
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	115.818	89.769
Gevinst og tab ved afhændelse	<u>(37.500)</u>	<u>(38.000)</u>
	<u>78.318</u>	<u>51.769</u>
der fordeler sig således:		
Produktionsanlæg og maskiner	1.528	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9.869	9.869
Indretning af lejede lokaler	104.421	79.900
Tab/(gevinst) ved salg af materielle anlægsaktiver	<u>(37.500)</u>	<u>(38.000)</u>
	<u>78.318</u>	<u>51.769</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	10.700	10.600
Andre finansielle omkostninger	<u>23.727</u>	<u>41.201</u>
	<u>34.427</u>	<u>51.801</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Produktionsan- læg og maski- ner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
Kostpris 1. januar 2017	844.492	455.601	502.976
Tilgang i årets løb	55.000	0	22.956
Afgang i årets løb	(95.645)	0	0
Kostpris 31. december 2017	<u>803.847</u>	<u>455.601</u>	<u>525.932</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	844.492	435.040	112.102
Årets afskrivninger	1.528	9.869	104.421
Tilbageførte af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	(95.645)	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>750.375</u>	<u>444.909</u>	<u>216.523</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>53.472</u>	<u>10.692</u>	<u>309.409</u>

5 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita
Kostpris 1. januar 2017	<u>1.000.000</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>1.000.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>1.000.000</u>

Noter til årsrapporten

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2017	Gæld 31. december 2017	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Deposita	195.600	196.155	0	0
	195.600	196.155	0	0

7 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Investeringselskabet af 10/1 1940 A/S (Administrations-selskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat.