

Dalsø Maskinfabrik A/S

Langdalsvej 46

8220 Brabrand

CVR-nr. 48 24 54 12

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 31/05 2016

Jørgen Holst
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	9
Balance pr. 31. december 2015	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dalsø Maskinfabrik A/S
Langdalsvej 46
8220 Brabrand

Telefon: 86 26 05 11
E-mail: sg@dalsoe.dk
Hjemmeside: www.dalsoe.dk

CVR-nr.: 48 24 54 12
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Aarhus

Bestyrelse

Søren Gregersen
Jørgen Holst, formand
Jeppe Cornelius Gregersen

Direktion

Søren Gregersen, adm. direktør

Revision

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 18. maj 2016

Direktion

Søren Gregersen
adm. direktør

Bestyrelse

Søren Gregersen

Jørgen Holst
formand

Jeppe Cornelius Gregersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Dalsø Maskinfabrik A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Dalsø Maskinfabrik A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er 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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet i strid med momslovens bestemmelser ikke har afregnet moms rettidigt, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Horsens, den 18. maj 2016

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 25 80 20 63

Jens Roesgaard
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 634.306, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.277.630.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Ledelsen er opmærksom på, at selskabskapitalen er tabt, og man forventer, at kapitalen reetableres inden for de kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dalsø Maskinfabrik A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 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.

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

Bruttotab

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

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

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering 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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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 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.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	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. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen som korrektion til af- og nedskrivninger eller under andre driftsindtægter, i det omfang salgsprisen overstiger den oprindelige kostpris.

Varebeholdninger

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

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

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Bruttotab		(323.017)	(1.061.947)
Personaleomkostninger	1	<u>(154.226)</u>	<u>(186.119)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		(477.243)	(1.248.066)
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	<u>(32.389)</u>	<u>1.140</u>
Resultat før finansielle poster		(509.632)	(1.246.926)
Finansielle indtægter	3	0	1.317
Finansielle omkostninger	4	<u>(124.674)</u>	<u>(139.310)</u>
Resultat før skat		(634.306)	(1.384.919)
Skat af årets resultat	5	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>(634.306)</u>	<u>(1.384.919)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(634.306)</u>	<u>(1.384.919)</u>
		<u>(634.306)</u>	<u>(1.384.919)</u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		30.430	0
Indretning af lejede lokaler		225.686	35.440
Materielle anlægsaktiver	6	<u>256.116</u>	<u>35.440</u>
Andre tilgodehavender	7	1.000.000	1.000.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.256.116</u>	<u>1.035.440</u>
Færdigvarer og handelsvarer		300.000	300.000
Varebeholdninger		<u>300.000</u>	<u>300.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		54.767	35.567
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		6.250	6.250
Andre tilgodehavender		577.784	290.883
Tilgodehavender		<u>638.801</u>	<u>332.700</u>
Likvide beholdninger		<u>3.825</u>	<u>3.825</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>942.626</u>	<u>636.525</u>
Aktiver i alt		<u>2.198.742</u>	<u>1.671.965</u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		<u>(2.277.630)</u>	<u>(1.643.324)</u>
Egenkapital	8	<u>(1.277.630)</u>	<u>(643.324)</u>
Kreditinstitutter		484.589	1.323.390
Leverandører af varer og tjenesteydelser		212.516	151.773
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.485.613	669.128
Anden gæld		<u>293.654</u>	<u>170.998</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.476.372</u>	<u>2.315.289</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.476.372</u>	<u>2.315.289</u>
Passiver i alt		<u>2.198.742</u>	<u>1.671.965</u>
Eventualposter mv.	9		
Nærtstående parter og ejerforhold	10		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	1.000.000	(1.643.324)	(643.324)
Årets resultat	0	(634.306)	(634.306)
Egenkapital 31. december 2015	1.000.000	(2.277.630)	(1.277.630)

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	133.518	166.554
Pensioner	0	5.021
Andre omkostninger til social sikring	1.074	9.812
Andre personaleomkostninger	19.634	4.732
	<u>154.226</u>	<u>186.119</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	32.389	8.860
Gevinst og tab ved afhændelse	0	(10.000)
	<u>32.389</u>	<u>(1.140)</u>
der fordeler sig således:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9.047	0
Indretning af lejede lokaler	23.342	8.860
Tab/(gevinst) ved salg af materielle anlægsaktiver	0	(10.000)
	<u>32.389</u>	<u>(1.140)</u>
3 Finansielle indtægter		
Valutakursgevinster	0	1.317
	<u>0</u>	<u>1.317</u>
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	10.500	10.100
Andre finansielle omkostninger	114.174	129.210
	<u>124.674</u>	<u>139.310</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
5 Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Produktionsan- læg og maski- ner</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. januar 2015	906.544	803.039	44.300
Tilgang i årets løb	0	39.477	213.588
Kostpris 31. december 2015	<u>906.544</u>	<u>842.516</u>	<u>257.888</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	906.544	803.039	8.860
Årets afskrivninger	0	9.047	23.342
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>906.544</u>	<u>812.086</u>	<u>32.202</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>0</u>	<u>30.430</u>	<u>225.686</u>

7 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Andre tilgode- havender</u>
Kostpris 1. januar 2015	<u>1.000.000</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>1.000.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>1.000.000</u>

Noter til årsrapporten

8 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 1.000 aktier a nominelt kr. 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder. Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

9 Eventualposter mv.

Selskabet indgår i sambeskatning med danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

10 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Investeringselskabet af 1/10 1940 A/S, c/o Søren Gregersen, Marselis Boulevard 38, Aarhus