

Dalsø Maskinfabrik A/S

Langdalsvej 46

8220 Brabrand

CVR-nr. 48 24 54 12

Årsrapport for 2018

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 27/05 2019

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 2018	8
Balance pr. 31. december 2018	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 2018
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 2018 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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 13. maj 2019

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 2018 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 13. maj 2019

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 2018 udviser et overskud på kr. 442.695, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 1.158.918.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dalsø Maskinfabrik A/S for 2018 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.

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, 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.

Nettoomsætningen måles til det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

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 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 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. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Finansielle anlægsaktiver

Depositum måles til dagsværdi.

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 salgpris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningens omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgpris.

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 amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Bruttofortjeneste		418.232	23.271
Personaleomkostninger	1	<u>0</u>	<u>(20.780)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		418.232	2.491
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	<u>57.250</u>	<u>(78.318)</u>
Resultat før finansielle poster		475.482	(75.827)
Finansielle omkostninger	3	<u>(32.787)</u>	<u>(34.427)</u>
Resultat før skat		442.695	(110.254)
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>442.695</u>	<u>(110.254)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>442.695</u>	<u>(110.254)</u>
		<u>442.695</u>	<u>(110.254)</u>

Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner		0	53.472
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	10.692
Indretning af lejede lokaler		204.223	309.409
Materielle anlægsaktiver	4	<u>204.223</u>	<u>373.573</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>1.204.223</u>	<u>1.373.573</u>
Færdigvarer og handelsvarer		0	296.900
Varebeholdninger		<u>0</u>	<u>296.900</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		176.236	61.940
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.949.067	25.000
Andre tilgodehavender		0	10.322
Tilgodehavender		<u>3.125.303</u>	<u>97.262</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.125.303</u>	<u>394.162</u>
Aktiver i alt		<u>4.329.526</u>	<u>1.767.735</u>

Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		<u>158.918</u>	<u>(2.483.777)</u>
Egenkapital	6	<u>1.158.918</u>	<u>(1.483.777)</u>
Deposita		<u>136.793</u>	<u>196.155</u>
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>136.793</u>	<u>196.155</u>
Kreditinstitutter		111.221	199.290
Leverandører af varer og tjenesteydelser		66.804	173.607
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.696.259	2.507.242
Anden gæld		<u>159.531</u>	<u>175.218</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.033.815</u>	<u>3.055.357</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.170.608</u>	<u>3.251.512</u>
Passiver i alt		<u>4.329.526</u>	<u>1.767.735</u>
Eventualposter mv.	8		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2018	1.000.000	(2.483.777)	(1.483.777)
Årets resultat	0	442.695	442.695
Tilskud fra koncern	0	2.200.000	2.200.000
Egenkapital 31. december 2018	1.000.000	158.918	1.158.918

Noter til årsrapporten

	2018	2017
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	0	6.000
Andre omkostninger til social sikring	0	3.158
Andre personaleomkostninger	0	11.622
	0	20.780
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	0	1
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	105.186	115.818
Gevinst og tab ved afhændelse	(162.436)	(37.500)
	(57.250)	78.318
der fordeler sig således:		
Produktionsanlæg og maskiner	0	1.528
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	9.869
Indretning af lejede lokaler	105.186	104.421
Tab/(gevinst) ved salg af materielle anlægsaktiver	(162.436)	(37.500)
	(57.250)	78.318
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	9.300	10.700
Andre finansielle omkostninger	23.487	23.727
	32.787	34.427

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Produktionsan- læg og maski- ner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2018	803.847	455.601	525.932
Afgang i årets løb	(803.847)	(455.601)	0
Kostpris 31. december 2018	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>525.932</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	750.375	444.909	216.523
Årets afskrivninger	0	0	105.186
Tilbageførte af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	(750.375)	(444.909)	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>321.709</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>204.223</u>

5 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Deposita</u>
Kostpris 1. januar 2018	1.000.000
Kostpris 31. december 2018	<u>1.000.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>1.000.000</u>

6 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 5.000 aktier à nominelt kr. 200. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder. Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsrapporten

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld	Gæld	Afdrag	Restgæld
	1. januar 2018	31. december	næste år	efter 5 år
	<u>2018</u>	<u>2018</u>	<u></u>	<u></u>
Deposita	196.155	136.793	0	0
	196.155	136.793	0	0

8 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med Investeringselskabet af 10/1 1940 A/S (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.