

Maskinfabrikken Hillerslev A/S

Hillerslevvej 1, Hillerslev, 7700 Thisted

CVR-nr. 50 48 83 14

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. december 2016.

Jørgen Gregersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Maskinfabrikken Hillerslev 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 9. december 2016

Direktion

Jørgen Gregersen

Bestyrelse

Jens Gregersen

Ole Gregersen

Jørgen Gregersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionæren i Maskinfabrikken Hillerslev A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Maskinfabrikken Hillerslev A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Thisted, den 9. december 2016

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Tom Hedegaard-Kristensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Maskinfabrikken Hillerslev A/S Hillerslevvej 1, Hillerslev 7700 Thisted
	CVR-nr.: 50 48 83 14
	Stiftet: 29. august 1974
	Hjemsted: Thisted
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Bestyrelse	Jens Gregersen Ole Gregersen Jørgen Gregersen
Direktion	Jørgen Gregersen
Revision	BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Thyparken 10 7700 Thisted
Modervirksomhed	Hillerslev Holding A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af fabrikation af maskiner i rustfrit stål til bl.a. fødevarerindustrien.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været væsentlig usikkerhed eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen eller målingen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat er tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Maskinfabrikken Hillerslev A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

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 og produktionsomkostninger.

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.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i året samt til årets gennemførte salgskampanjer. Herunder indregnes omkostninger til salgspersonale samt reklame- og udstillingsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger samt afskrivninger.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt gæld og transaktioner i fremmed valuta.. 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af 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:

Produktionsanlæg og maskiner	5-8 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Ombygning af lejede lokaler, vises sammen med andre anlæg, driftsmateriel og inventar	25 år

Småaktiver med en anskaffessum på under t.kr. 13 og aktiver 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.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå 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.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Maskinfabrikken Hillerslev A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser samt forventede omkostninger til dækning af tab på igangværende arbejder for fremmed regning. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 1-2 år. De hensatte forpligtelser måles og indregnes på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder.

Når det er sandsynligt, at de totale omkostninger vil overstige de totale indtægter på et igangværende arbejde for fremmed regning, hensættes det samlede tab, der må påregnes på entreprisen. Hensættelsen indregnes som omkostning under produktionsomkostninger.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	5.076.729	3.069.518
Distributionsomkostninger	-55.098	-15.213
Administrationsomkostninger	-1.245.960	-1.250.511
Driftsresultat	3.775.671	1.803.794
Andre finansielle indtægter	1.001	478
Nedskrivning af finansielle aktiver	431.986	-541.618
1 Øvrige finansielle omkostninger	-37.156	-61.984
Finansiering netto	395.831	-603.124
Resultat før skat	4.171.502	1.200.670
2 Skat af årets resultat	-918.419	-282.553
Årets resultat	3.253.083	918.117
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	3.000.000	900.000
Overføres til overført resultat	253.083	18.117
Disponeret i alt	3.253.083	918.117

Balance 30. september

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Produktionsanlæg og maskiner	2.693.724	3.365.039
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	139.147	151.476
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.832.871</u>	<u>3.516.515</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.832.871</u>	<u>3.516.515</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	1.543.808	1.527.415
	Fremstillede varer og handelsvarer	103.720	56.510
	Varebeholdninger i alt	<u>1.647.528</u>	<u>1.583.925</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.680.724	5.380.169
4	Igangværende arbejder for fremmed regning	772.331	496.424
	Andre tilgodehavender	41.119	601.545
	Periodeafgrænsningsposter	92.676	100.243
	Tilgodehavender i alt	<u>5.586.850</u>	<u>6.578.381</u>
	Likvide beholdninger	<u>9.469.912</u>	<u>2.500.715</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>16.704.290</u>	<u>10.663.021</u>
	Aktiver i alt	<u>19.537.161</u>	<u>14.179.536</u>

Balance 30. september

Passiver

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	500.000	500.000
6 Overført resultat	7.775.010	7.521.927
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	3.000.000	900.000
Egenkapital i alt	<u>11.275.010</u>	<u>8.921.927</u>
Hensatte forpligtelser		
8 Hensættelser til udskudt skat	243.283	253.501
Andre hensatte forpligtelser	422.000	703.000
Hensatte forpligtelser i alt	<u>665.283</u>	<u>956.501</u>
Gældsforpligtelser		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	67.980
4 Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	954.748	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.188.568	921.531
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.780.201	478.539
Anden gæld	2.673.351	2.833.058
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>7.596.868</u>	<u>4.301.108</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>7.596.868</u>	<u>4.301.108</u>
Passiver i alt	<u>19.537.161</u>	<u>14.179.536</u>

9 Eventualposter

Noter

	2015/16	2014/15
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	411	2.502
Andre renteomkostninger	36.745	59.482
	37.156	61.984
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets skattepligtige indkomst	928.637	290.359
Årets regulering af udskudt skat	-10.218	-7.806
	918.419	282.553
3. Materielle anlægsaktiver		
	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2015	12.751.105	625.292
Kostpris 30. september 2016	12.751.105	625.292
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	9.386.066	473.816
Årets afskrivninger	671.315	12.329
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	10.057.381	486.145
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	2.693.724	139.147
	30/9 2016	30/9 2015
4. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder for fremmed regning	3.956.586	1.777.099
Acontofaktureringer	-4.139.003	-1.280.675
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	-182.417	496.424
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (Omsætningsaktiver)	772.331	496.424
Igangværende arbejde for fremmed regning (Modtagne forudbetalinger)	-954.748	0
	-182.417	496.424

Noter

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2015	500.000	500.000
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Aktiekapitalen består af følgende aktier:		
1 stk. aktier á kr. 3.962		
16 stk. aktier á kr. 5.000		
2 stk. aktier á kr. 8.019		
15 stk. aktier á kr. 10.000		
5 stk. aktier á kr. 50.000		
Aktierne er ikke opdelt i forskellige aktieklasser.		
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2015	7.521.927	7.503.810
Årets overførte overskud	253.083	18.117
	<u>7.775.010</u>	<u>7.521.927</u>
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. oktober 2015	900.000	1.000.000
Udloddet udbytte	-900.000	-1.000.000
Udbytte for regnskabsåret	3.000.000	900.000
	<u>3.000.000</u>	<u>900.000</u>
8. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. oktober 2015	253.501	261.307
Udskudt skat af årets resultat	-10.218	-7.806
	<u>243.283</u>	<u>253.501</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	201.433	207.394
Omsætningsaktiver	41.850	46.107
	<u>243.283</u>	<u>253.501</u>

Noter

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der er indgået lejekontrakt om leje af selskabets lokaler. Opsigelsesperioden er 6 mdr., hvor huslejen udgør t.kr. 158.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Hillerslev Holding A/S som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør beregnet: 627 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatte m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.