



**Revisionscentret**  
Godkendt Revisionsaktieselskab

Ribelandsvej 30  
6270 Tønder  
**T** 7472 3636  
**F** 7472 2055  
**E** toender@revisor.dk  
**W** www.revisor.dk

CVR nr 26812372

LØMA Løgumkloster Maskinforretning ApS  
Jørgensgårdvej 33C  
6240 Løgumkloster

CVR nr. 53 14 19 19

Årsrapport for 1. januar - 31. december 2016  
(40. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære generalforsamling

den 23/5 2017

---

Jes G. Matzen (dirigent)

Tønder  
Ribe  
Aabenraa  
Tinglev  
Padborg  
Haderslev

# Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4-7
Ledelsesberetning	8
Anvendt regnskabspraksis	9-15
Resultatopgørelse	16
Balance	17-18
Noter	19-

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

LØMA Løgumkloster Maskinforretning ApS  
Jørgengårdsvej 33C  
6240 Løgumkloster

CVR-nr.: 53141919  
Stiftet: 11. september 1975  
Hjemsted: Løgumkloster  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

### Bestyrelse

Frank Bossen  
Christian B. Matzen  
Jes G. Matzen

### Direktion

Jes Günther Matzen

### Revisor

Revisionscentret Tønder/Skærbæk, Godkendt revisionsaktieselskab  
CVR-nr.: 26 81 23 72  
Ribelandevej 30  
6270 Tønder

# Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for LØMA Løgumkloster Maskinforretning ApS, Løgumkloster.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løgumkloster, den 5. maj 2017

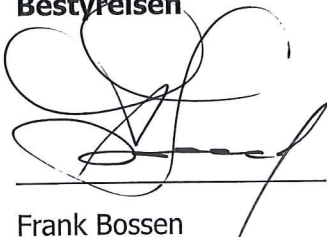
## Direktionen



---

Jes Günther Matzen

## Bestyrelsen



---

Frank Bossen



---

Christian B. Matzen



---

Jes G. Matzen

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i LØMA Løgumkloster Maskinforretning ApS

## **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for LØMA Løgumkloster Maskinforretning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

## **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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## **Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl

om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

## Overtrædelse af selskabslovgivningen

Et bestyrelsesmedlem har haft et mellemværende med virksomheden. Lånet er tilbagebetalt den 29.12.2016, jf. årsregnskabets note 8. Udlånet var i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Tønder, den 5. maj 2017

### Revisionscentret Tønder/Skærbæk

Godkendt revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 26 81 23 72



Helen Lisby

Registreret revisor



## Ledelsesberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive handel og fabrikation, investeringsvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har i regnskabsåret haft et overskud efter skat på kr. 634.732.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

### **Ændringer i anvendt regnskabspraksis som følge af ændret årsregnskabslov**

Årsregnskabsloven er ændret. Som følge heraf er anvendt regnskabspraksis ændret på følgende områder:

#### Anvendelse af årsregnskabslovens skema 1

Som følge af ændringer i årsregnskabsloven, er der sket ændringer i virksomhedens opstilling af årsregnskabet. Ændringen sker, da årsregnskabsloven kræver dette.

"Igangværende arbejder for fremmed regning" var tidligere indregnet i en særskilt linje under tilgodehavender. Dette er nu indregnet i "Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser".

Selskabsskat var tidligere indregnet i en særskilt linje under gæld. Dette indregnes nu under "Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring".

Ændringen i anvendt regnskabspraksis er indregnet i egenkapitalen primo (ingen nettoeffekt), og sammenligningstal er tilpasset.

#### Materielle anlægsaktiver - afskrivning - revurdering af restværdier

Der er sket ændring af anvendt regnskabspraksis, således at materielle anlægsaktivers restværdi, som følge af ændring i årsregnskabsloven, revurderes løbende. Ændret praksis bevirker, at restværdien for anlægsaktiver revurderes første gang for regnskabsåret 2016.

Revurdering af restværdier for regnskabsåret har ikke medført ændring i vurdering af restværdier.

#### Andre værdipapirer og kapitalandele, der er anlægsaktiver

Regnskabspraksis er ændret, således at indskud i MI - maskinhandlernes indkøbsforening samt indskud i andre indkøbsforeninger med ejerskab under 20% er anført til anskaffelsessum.

Ændringen har haft en negativ effekt på resultatet med tkr. 12 samt at finansielle anlægsaktiver samt egenkapitalen er tkr. 672 mindre. Sammenligningstal er tilpasset.

#### Igangværende arbejder og modregning

Regnskabspraksis er ændret som en konsekvens af ændringer i årsregnskabsloven, således at forudbetalinger for igangværende arbejder for fremmed regning, i år og fremover, indregnes som

en gældspost, og ikke som tidligere modregnes i det igangværende arbejde for fremmed regning, som det vedrørte. Ændringen er sket, idet årsregnskabsloven nu kræver dette. Ændringen påvirker ikke egenkapitalen og resultatet.

Den akkumulerede virkning af praksisændringerne udgør 0 kr. pr. 31. december 2016.

For 2015 er årets resultat efter skat tkr. 12 mindre og anlægsaktiver samt egenkapitalen og balancesumme pr. 31. december 2015 er tkr. 672 mindre.

Bortset fra ovenstående samt nye og ændrede præsentations- og oplysningskrav som følge af ny årsregnskabslov er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### **Sambeskatning**

Selskabet indgår i sambeskatning med sin modervirksomhed. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

### **Resultatopgørelsen**

#### Generelt

Resultatopgørelsen er udarbejdet i sammendraget form (benævnt bruttofortjeneste/ bruttotab) i overensstemmelse med Årsregnskabslovens § 32.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning og produktionsomkostninger".

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter vareforbrug og løn- og personaleomkostninger til værksted, drift af servicevogne, vedligeholdelse af maskiner og inventar.

### Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter løn- og personaleomkostninger til salgsafdelingen, edb-omkostninger, udstillingsomkostninger, annoncer og reklame, vedligeholdelse af inventar i salgsafdelingen, lokaleomkostninger samt tab på debioterer mv.

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter løn- og personaleomkostninger til administrationen, edb-omkostninger, forsikringer 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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under åcontoskatteordningen mv.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Skat af årets resultat

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

## **Balancen**

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, 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. Der afskrives ikke på grunde.

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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-40 år	40%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0%
Småanskaffelser under kr. 12.900	omkostningsført	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i andre virksomheder med ejerandel under 20% er værdiansat til anskaffelsessum.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder 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 geninvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien 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.

#### Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris 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 sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder/projekter for fremmed regning er værdiansat til anvendte materialers kostpris, lønforbrug til kostpris samt forsigtig opgjort acontoavance. Med udgangspunkt i timeregistreringer, vurderede færdiggørelsesgrader og forventede avancer, er den til årets produktion hørende avancedel beregnet.

Regningsmodne arbejder på balancedagen er værdiansat til faktureringspris.

På igangværende arbejder, hvor der forventes tab, udgiftsføres det samlede forventede tab.

På indgåede aftaler om projekter modregnes acontofaktureringer i igangværende arbejder i balancen. Acontofaktureringer ud over den udførte andel af projekter opføres som forudbetaling under kortfristet gæld.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver henholdsvis passiver og omfatter afholdte omkostninger, eller modtagne indtægter, vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet hæfter for sambeskattede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, måles til den værdi, hvortil aktivet med overvejende sandsynlighed forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

### Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.



## Resultatopgørelse for året 2016

Note	Kr.	Sidste år
<b>Bruttofortjeneste</b>	4.019.704	4.601.591
1/2. Distributionsomkostninger	-2.010.496	-2.105.104
1. Administrationsomkostninger	-1.051.210	-1.045.554
Andre driftsindtægter	<u>0</u>	<u>3.000</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	957.998	1.453.933
3. Andre finansielle indtægter	80.260	77.092
4. Øvrige finansielle omkostninger	<u>-225.721</u>	<u>-280.841</u>
<b>Ordinært resultat før skat</b>	812.537	1.250.184
5. Skat af årets resultat	<u>-177.805</u>	<u>-282.182</u>
<b>Årets resultat</b>	<u><u>634.732</u></u>	<u><u>968.002</u></u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	500.000	800.000
Overført resultat	<u>134.732</u>	<u>168.002</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<u><u>634.732</u></u>	<u><u>968.002</u></u>

## Balance pr. 31. december 2016

Note	Kr.	Sidste år
<b><u>AKTIVER</u></b>		
<b><u>Anlægsaktiver</u></b>		
6. Grunde og bygninger	2.911.894	3.221.881
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>72.008</u>	<u>5.000</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>2.983.902</u>	<u>3.226.881</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>64.480</u>	<u>64.480</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>64.480</u>	<u>64.480</u>
 <b>Anlægsaktiver i alt</b>	 <u><u>3.048.382</u></u>	 <u><u>3.291.361</u></u>
 <b><u>Omsætningsaktiver</u></b>		
Råvarer og hjælpematerialer	65.250	85.050
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	<u>6.991.505</u>	<u>7.290.899</u>
<b>Varebeholdning i alt</b>	<u>7.056.755</u>	<u>7.375.949</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.023.910	1.564.547
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	121.952
Andre tilgodehavender	58.389	143.483
7. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>0</u>	<u>13.633</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>2.082.299</u>	<u>1.843.615</u>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>19.659</u>	<u>29.267</u>
 <b>Omsætningsaktiver i alt</b>	 <u><u>9.158.713</u></u>	 <u><u>9.248.831</u></u>
 <b>Aktiver i alt</b>	 <u><u>12.207.095</u></u>	 <u><u>12.540.192</u></u>

## Balance pr. 31. december 2016

Note	Kr.	Sidste år
<u>PASSIVER</u>		
<u>Egenkapital</u>		
Virksomhedskapital	400.000	400.000
Overført overskud	4.103.191	3.968.459
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>500.000</u>	<u>800.000</u>
<b>8. Egenkapital i alt</b>	<b><u>5.003.191</u></b>	<b><u>5.168.459</u></b>
<u>Hensatte forpligtelser</u>		
5. Hensættelser til udskudt skat	<u>169.466</u>	<u>156.904</u>
<u>Gældsforpligtelser (lang- og kortfristet)</u>		
9. Gæld til realkreditinstitutter	2.564.196	2.757.732
9. Kreditinstitutter i øvrigt	<u>1.400.921</u>	<u>1.677.946</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>3.965.117</u></b>	<b><u>4.435.678</u></b>
9. Kortfristet del af langfristet gæld	438.535	405.535
Kreditinstitutter	841.323	877.839
Modtagne forudbetalinger fra kunder	54.247	4.438
Leverandører af varer og tjenesteydelser	506.289	434.722
Gæld til tilnyttede virksomheder	284.438	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	<u>944.489</u>	<u>1.056.617</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>3.069.321</u></b>	<b><u>2.779.151</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>7.034.438</u></b>	<b><u>7.214.829</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>12.207.095</u></b>	<b><u>12.540.192</u></b>
10. Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## Noter til årsrapporten

	Kr.	Sidste år
<b><u>Note 1. Personaleomkostninger</u></b>		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	10	10
Løn og gager	3.444.661	3.399.453
Pensioner	420.545	452.961
Andre omkostninger til social sikring	51.313	61.363
Andre interne personaleomkostninger	24.420	26.935
	3.940.939	3.940.712
 <b><u>Note 2. Af- og nedskrivning af anlægsaktiver</u></b>		
Bygninger	309.987	318.998
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	18.345	11.703
	328.332	330.701
 <b><u>Note 3. Andre finansielle indtægter</u></b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	3.601
Renteindtægt, ledelsesmedlem	915	2.137
Renteindtægter i øvrigt	79.345	71.354
<b>Andre finansielle indtægter i alt</b>	80.260	77.092
 <b><u>Note 4. Øvrige finansielle omkostninger</u></b>		
Renteomkostninger i øvrigt	225.721	280.841
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	2.969	0
<b>Øvrige finansielle omkostninger i alt</b>	225.721	280.841

<b><u>Note 5. Skat af årets resultat</u></b>	Kr.	Sidste år
<b>Beregnet skat af årets resultat</b>	<u>165.243</u>	<u>297.510</u>
Udskudt skat på omsætningsaktiver ultimo	-3.740	-10.740
Udskudt skat på anlægsaktiver ultimo	<u>173.206</u>	<u>167.644</u>
<b>Udskudt skat i alt</b>	169.466	156.904
Udskudte skatteforpligtelser primo	<u>-156.904</u>	<u>-172.232</u>
<b>Ændring af udskudte skatteforpligtelser</b>	<u>12.562</u>	<u>-15.328</u>
<b>Skat af årets resultat</b>	<u><u>177.805</u></u>	<u><u>282.182</u></u>

**Note 6. Materielle anlægsaktiver**

I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på i alt

<u>0</u>	<u>0</u>
----------	----------

Den regnskabsmæssige værdi i balancen, der ville have været uden opskrivninger.

<u>2.983.902</u>	<u>3.226.881</u>
------------------	------------------

### **Note 7. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse**

Et bestyrelsesmedlem har haft et mellemværende med virksomheden. Lånet er tilbagebetalt ved regnskabsårets udgang (lånet er løbende afdraget og indfriet 29-12-2016).

Selskabets udlån var i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Lånet var forrentet med 10,75% p.a. Der har ikke været stillet sikkerhed for lånet.

### **Note 8. Egenkapital**

	Virksomheds- kapital	Forslag til udbytte	Overført resultat	Egenkapital i alt
<b>Egenkapital primo</b>	400.000	800.000	3.968.459	5.168.459
Udbetalt udbytte	0	-800.000	0	-800.000
Årets resultat	0	500.000	134.732	634.732
<b>Egenkapital ultimo</b>	<u>400.000</u>	<u>500.000</u>	<u>4.103.191</u>	<u>5.003.191</u>

### **Note 9. Langfristede gældsforpligtelser**

	Gæld primo året	Gæld ultimo året	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	2.951.267	2.757.731	193.535	1.790.061
Kreditinstitutter i øvrigt	1.889.946	1.645.921	245.000	727.000
	<u>4.841.213</u>	<u>4.403.652</u>	<u>438.535</u>	<u>2.517.061</u>

## **Note 10. Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

### Eventualforpligtelser

Der er ingen garantier udover normal produktansvarsgaranti.

Der er ingen eventual- og kautionsforpligtelser.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Det samlede skattebeløb for koncernen fremgår af årsrapporten for selskabet Jes G. Matzen Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

### Pantsætninger og sikkerhedsstillelser:

#### Pant i aktiver

På selskabets bygninger og grund beliggende Jørgensgårdvej 33C, matr. nr. 2101, Løgumkoster ejerlav, er tinglyst følgende hæftelser:

1. Nykredit A/S
2. Ejerpantebrev

Ejerpantebrev nom. Kr. 3.000.000 er deponeret til sikkerhed for bankgæld.

	Kr.	Sidste år
Bygninger og grund er i balancen opført til kr.	<u>2.911.894</u>	<u>3.221.881</u>

### Sikkerhedsstillelser

Andelskapital i Maskinhandlernes Indkøbsring (MI) er stillet til sikkerhed for leverandørgæld til MI.