

DREJER SENIOR MASKINFABRIK ApS

Skovkildevej 7
4652 Hårlev

Årsrapport
1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

13/11/2018

Flemming Nielsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 5 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
|--------------------------------|---|

| | |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse | 9 |
|-------------------------|---|

| | |
|---------------|----|
| Balance | 10 |
|---------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 12 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

| | |
|------------------------|--|
| Virksomheden | DREJER SENIOR MASKINFABRIK ApS Skovkildevej 7 4652 Hårlev Telefonnummer: 56285096 CVR-nr: 65911612 Regnskabsår: 01/07/2017 - 30/06/2018 |
| Bankforbindelse | Jyske Bank AS 4600 Køge DK Danmark |

Ledespåtegning

Direktionen har d.d. behandlet og vedtaget årsrapporten for 2017/18 for DrejerSenior Maskinfabrik ApS. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og regnskabsvejledningen for mindre virksomheder. <https://erst.virk.dk/ri/basis/ledelsespaategning/index#>

Vi erklærer, at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningen og eventuelle standarders krav samt eventuelle krav i vedtægter eller aftale.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsen erklærer, at selskabet opfylder betingelserne for at være fritaget for revisionspligt også i det kommende regnskabsår.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vråby, den

Direktion

Peter Flemming Nielsen
direktør

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

....

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

.....

Begivenheder efter regnskabets afslutning

.....

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DrejerSenior Maskinfabrik ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder, samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Selskabet har i henhold til undtagelsesbestemmelser i årsregnskabslovens §48 valgt at indregne forslag til udbytte som gæld i balancen.

Generelt om indregning og måling:

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 kontant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af akkumuleret 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 det, der eksisterer på balancedagen.

....

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen opstilles i overensstemmelse med årsregnskabslovens bilag 2, skema 3 (artsopdelt resultatopgørelse).

Nettoomsætning:

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

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

Personaleomkostninger:

Oplysning om det samlede vederlag til direktionen er udeladt, idet en sådan oplysning ville føre til, at der vises beløb for et enkelt medlem af direktionen.

Andre driftsindtægter og -omkostninger:

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

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og autodele.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger og realiserede og urealiserede kursgevinster.

Periodisering af indtægter og omkostninger:

Indtægter og omkostninger er fordelt på regnskabsår, så de svarer til de beløb, der faktisk er erhvervet og afholdt i regnskabsåret, uanset betalingstidspunkt. Omkostninger, der er medgået til solgte varer og tjenesteydelser, er medtaget i det år, hvori indtægten fra salget er medtaget.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger:

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes af være af tilbagevendende karakter.

Skat af årets resultat:

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og forskydning i forskudt skat. Aktuel skat er beregnet med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikkeskattepligtige indtægter og omkostninger. Betalt acontoskat modregnes i skyldig skat ved årets udgang.

Årets aktuelle skat er afsat med 22%.

Udskudt skat er hensat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Selskabet indgår i acontoskatteordningen. Tillæg vedrørende skattebetalingen indgår i finansielle omkostninger.

Balance

Materielle anlægsaktiver:

Grunde og bygninger, tekniske anlæg 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 eller 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:

| | |
|---|-------|
| Bygninger | 50 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |

Aktiver med en kostpris på under 13.500 pr. enhed samt aktiver med en levetid på under 3 år indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger:

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

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

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

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris. Samtlige ukurante og langsomt omsættelige lagervarer nedskrives til forventet nettorealiseringsværdi.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer:

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte:

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

Skyldig skat og udskudt skat:

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 betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I tilfælde f.eks. vedrørende aktiver, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud måles til den værdi, hvortil aktivet 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 skattesager, 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.

For indeværende år er anvendt skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser:

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende måles gældsforpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

....

Resultatopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

| | Note | 2017/18 kr. | 2016/17 kr. |
|---|------|-----------------|----------------|
| Nettoomsætning | | 267.164 | 525.498 |
| Eksterne omkostninger | | -375.204 | -422.138 |
| Bruttoresultat | | -108.040 | 103.360 |
| Personaleomkostninger | 1 | -166.000 | -66.000 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 2 | -26.610 | -48.743 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -300.650 | -11.383 |
| Andre finansielle indtægter | 3 | 357.702 | 13.279 |
| Ordinært resultat før skat | | 57.052 | 1.896 |
| Skat af årets resultat | 4 | 56.645 | -13.344 |
| Årets resultat | | 113.697 | -11.448 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 52.900 | 51.700 |
| Overført resultat | | 60.797 | -63.148 |
| I alt | | 113.697 | -11.448 |

Balance 30. juni 2018

Aktiver

| | Note | 2017/18 kr. | 2016/17 kr. |
|---|----------|------------------|------------------|
| Grunde og bygninger | | 1.381.366 | 2.252.356 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 25.365 | 28.683 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 5 | 1.406.731 | 2.281.039 |
| Anlægsaktiver i alt | | 1.406.731 | 2.281.039 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 75.840 | 87.568 |
| Varebeholdninger i alt | | 75.840 | 87.568 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | | 35.250 |
| Tilgodehavende skat | | | 10.000 |
| Tilgodehavender i alt | | | 45.250 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 971.668 | |
| Værdipapirer og kapitalandele i alt | | 971.668 | |
| Likvide beholdninger | | 1.307.750 | 1.267.111 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 2.355.258 | 1.399.929 |
| Aktiver i alt | | 3.761.989 | 3.680.968 |

Balance 30. juni 2018

Passiver

| | Note | 2017/18 kr. | 2016/17 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. | | 200.000 | 200.000 |
| Overført resultat | | 3.221.853 | 3.161.056 |
| Forslag til udbytte | | 52.900 | 51.700 |
| Egenkapital i alt | | 3.474.753 | 3.412.756 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 117.284 | 254.472 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 117.284 | 254.472 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 111.586 | 12.620 |
| Skyldig selskabsskat | | 80.543 | |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | -22.177 | 1.120 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 169.952 | 13.740 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 169.952 | 13.740 |
| Passiver i alt | | 3.761.989 | 3.680.968 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2017/18 kr. | 2016/17 kr. |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Løn og gager | 166.000 | 66.000 |
| Pensionsbidrag | 0 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 0 | 0 |
| | <u>166.000</u> | <u>66.000</u> |

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

| | 2017/18 kr. | 2016/17 kr. |
|---|----------------|----------------|
| Bygninger | -23.292 | -46.100 |
| Produktionsanlæg og maskiner | -3.318 | -2643 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 0 | 0 |
| | <u>-26.610</u> | <u>-48.743</u> |

3. Andre finansielle indtægter

| | |
|---------------------------------|---|
| Andre indtægter | |
| 2017/18 | |
| Renteindtægter iøvrigt | |
| 5.590 | |
| Skattetillæg | - |
| 190 | |
| Fortjeneste ved salg af ejendom | |
| 352.302 | |
| Andre indtægter ialt | |
| 357.702 | |

4. Skat af årets resultat

| | 2017/18 kr. | 2016/17 kr. |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Aktuel skat | -80543 | 0 |
| Ændring af udskudt skat | 137.188 | -13.344 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0 | 0 |
| | <u>56.645</u> | <u>-13.344</u> |

5. Materielle anlægsaktiver i alt

| | Grunde og bygninger kr. | Produktionsanlæg og maskiner kr. | Andre Anlæg mv. kr. |
|-------------------------------------|-------------------------------|--|---------------------------|
| Kostpris primo | 3.019.328 | 0 | 288.296 |
| Tilgang | 0 | 0 | 0 |
| Afgang | -1.200.000 | 0 | 0 |
| Kostpris ultimo | 1.819.328 | 0 | 288.296 |
| Opskrivninger primo | 352.302 | 0 | 0 |
| Årets opskrivning | 0 | 0 | 0 |
| Opskrivninger ultimo | 352.302 | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivning primo | -766.972 | 0 | -259.613 |
| Årets afskrivning | -23.292 | 0 | -3318 |
| Tilbageførsel ved afgang | 0 | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivning ultimo | -790.264 | 0 | -262.931 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 1.381.366 | 0 | 25.365 |