

# ÅRSRAPPORT

## 1. juli 2015 - 30. juni 2016

### **Poul Jensens Maskinfabrik Faxe A/S**

Industriparken 10  
4640 Faxe

CVR nr. 66010015

#### **Indsender:**

Revisionskontoret i Faxe  
Granvej 2  
4640 Faxe

#### **Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 11. oktober 2016

#### **Dirigent**

Hans Elverdam

# Indholdsfortegnelse

---

## Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

## Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------	---

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
--	---

## Årsregnskab 1. juli - 30. juni

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

Resultatopgørelse 1. juli -30. juni	9
-------------------------------------	---

Balance pr. 30. juni	10
----------------------	----

Noter	12
-------	----

# Selskabsoplysninger

---

## Selskabet

Poul Jensens Maskinfabrik Faxe A/S  
Industriparken 10  
4640 Faxe

Telefon: 5671 4115  
Fax: 5671 4193

CVR-nr.: 66010015  
Stiftelsesdato: 1. januar 1980  
Hjemsted: Faxe Kommune  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

## Bestyrelse

Hans Elverdam (Formand)  
Kirsten Jensen  
Tina Sørensen  
Dorthe Videbæk

## Direktion

Kirsten Jensen

## Revision

REVISIONSKONTORET I FAXE  
Registrerede revisorer FSR  
Granvej 2  
4640 Faxe

## Bankforbindelse

Nordea Bank Danmark A/S  
Nørregade 54B  
4600 Køge

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
11. oktober 2016, på selskabet adresse.

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er salg og produktion af emner i metal.

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/16 for Poul Jensens Maskinfabrik Faxe A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faxe, den 31. august 2016

### **Direktion:**

Kirsten Jensen

### **Bestyrelse:**

Hans Elverdam

Kirsten Jensen

Tina Sørensen

Dorthe Videbæk

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

---

## Til kapitalejerne i Poul Jensens Maskinfabrik Faxe A/S

Vi har revideret årsregnskabet for Poul Jensens Maskinfabrik Faxe A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar og den udførte revision

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 vurderingen 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 udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsen valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Faxe, den 31. august 2016

### REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Tine Nygaard  
Registreret revisor FSR

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Poul Jensens Maskinfabrik Faxø A/S 2015/16 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

### 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.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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:

## Anvendt regnskabspraksis

---

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Bygninger	25år	33 %
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	10 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris 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 nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

### **Tilgodehavender**

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

Igangværende arbejder for fremmed regning måles som summen af kostpris for råvarer og hjælpematerialer, underentreprenører, direkte produktionsomkostninger og direkte løn med tillæg af avance. For projekter som strækker sig over flere regnskabsår indregnes avance i takt med færdiggørelse.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, er afsat som gæld.

### **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 for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 fremførselsberettiget skattemæssigt 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 nettorealisationsevnen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



## Resultatopgørelse 1. juli -30. juni

	Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste/-tab		6.675.728	5.795.700
Personaleomkostninger	1.	-5.400.876	-4.863.675
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-79.924	-40.934
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>1.194.928</b>	<b>891.091</b>
Andre finansielle indtægter		0	6.350
Øvrige finansielle omkostninger		-50.060	-59.727
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>1.144.868</b>	<b>837.714</b>
Skat af årets resultat		-252.187	-235.233
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>892.681</b>	<b>602.481</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		800.000	500.000
Overført resultat		92.681	102.481
<b>Disponeret i alt</b>		<b>892.681</b>	<b>602.481</b>

## Balance pr. 30. juni

	Note	2016	2015
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	2.		
Grunde og bygninger		1.645.162	1.500.000
Produktionsanlæg og maskiner		665.251	608.178
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Forudbetaling for materielle anlægsaktiver		1.167.042	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>3.477.455</b>	<b>2.108.178</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>3.477.455</b>	<b>2.108.178</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Råvarer og hjælpematerialer		17.500	17.500
Fremstillede varer og handelsvarer		319.600	271.300
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>337.100</b>	<b>288.800</b>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.262.724	2.157.246
Igangværende arbejder for fremmed regning		189.400	178.400
Skatteaktiv		0	52.198
Andre tilgodehavender		5.621	894
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse		13.843	5.418
Periodeafgrænsningsposter		42.780	42.700
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>2.514.368</b>	<b>2.436.856</b>
Likvide beholdninger		791.193	1.687.490
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<b>791.193</b>	<b>1.687.490</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>3.642.661</b>	<b>4.413.146</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>7.120.116</b>	<b>6.521.324</b>

## Balance pr. 30. juni

	Note	2016	2015
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>	3.		
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		2.881.947	2.789.265
Foreslået udbytte for regnskabsåret		800.000	500.000
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>4.181.947</b>	<b>3.789.265</b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>			
Hensættelser til udskudt skat		106.335	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>106.335</b>	<b>0</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	4.		
Gæld til realkreditinstitutter		572.744	812.897
Selskabsskat		93.654	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>666.398</b>	<b>812.897</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Gæld til realkreditinstitutter		240.155	231.730
Kreditinstitutter i øvrigt		592.422	629.809
Leverandører af varer og tjenesteydelser		651.041	442.974
Anden gæld		681.818	614.649
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.165.436</b>	<b>1.919.162</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.831.834</b>	<b>2.732.059</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>7.120.116</b>	<b>6.521.324</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5.		
Eventualposter	6.		
Ejerforhold	7.		

## Noter

	2015/16	2014/15	
<b>1. Personaleomkostninger</b>			
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	11	9	
Lønninger	4.387.601	3.943.917	
Pensioner	611.767	562.931	
Omkostninger til social sikring	401.508	356.827	
	<b>5.400.876</b>	<b>4.863.675</b>	
	<b>Grunde og bygninger</b>	<b>Produktionsanlæg og maskiner</b>	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
<b>2. Materielle anlægsaktiver</b>			
<b>Anskaffelsessum:</b>			
Anskaffelsessum, primo	4.459.979	8.814.777	185.407
Tilgang	149.652	132.506	0
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>	<b>4.609.631</b>	<b>8.947.283</b>	<b>185.407</b>
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger:</b>			
Af- og nedskrivninger, primo	-2.959.979	-8.206.598	-185.407
Årets af- og nedskrivninger	-4.490	-75.434	0
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b>-2.964.469</b>	<b>-8.282.032</b>	<b>-185.407</b>
<b>Bogført værdi, ultimo</b>	<b>1.645.162</b>	<b>665.251</b>	<b>0</b>

	Selskabskapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
<b>3. EGENKAPITAL</b>				
Egenkapital, primo	500.000	3.289.266	0	3.789.266
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	92.681	800.000	892.681
Udbetalt udbytte	0	0	-500.000	-500.000
<b>Egenkapital, ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>3.381.947</b>	<b>300.000</b>	<b>4.181.947</b>

Selskabskapitalen består af 500 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele har særlige rettigheder.

	2015/16	2014/15
<b>4. Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Gæld der forfalder til betaling efter 5 år	0	0

## Noter

---

### 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter kr. 812.899, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør kr. 1.645.162.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev kr. 500.000 med pant i ovennævnte grunde og bygninger deponeret til sikkerhed for mellemværende med Nordea Bank Danmark A/S.

Selskabet har ikke udover foranstående foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

### 6. Eventualposter

Selskabet har indgået købsaftale på materielle anlægsaktiver. Forpligtelsen kan opgøres til kr. 2.334.000.

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

### 7. Ejerforhold

Følgende kapitalejere ejer mere end 5%

Poul Jensens Maskinfabrik Faxe Holding ApS  
Industriparken 10  
4640 Faxe