

ÅRSRAPPORT
1. juli 2017 - 30. juni 2018

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 19. september 2018

Dirigent

Hans Elverdam

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Påtegninger

Ledelsespåtegning 5

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 6

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 8

Balance pr. 30. juni 9

Noter 11

Anvendt regnskabspraksis 13

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
Kirsten Jensen
Tina Sørensen

Direktion

Kirsten Jensen

Revisor

REVISIONSKONTORET I FAXE
Registrerede revisorer FSR
Granvej 2
4640 Faxe

Bankforbindelse

Nordea Bank Danmark A/S
Nørregade 54B
4600 Køge

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
19. september 2018, på selskabet adresse.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2017/18 et overskud før skat på kr. 1.949.138.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Selskabet forventer et resultat for 2018/19 på samme niveau som for indeværende år.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017/18 for Poul Jensens Maskinfabrik Faxø 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 2018 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faxø, den 6. september 2018

Direktion:

Kirsten Jensen

Bestyrelse:

Hans Elverdam
Formand

Kirsten Jensen

Tina Sørensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Poul Jensens Maskinfabrik Faxe A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Poul Jensens Maskinfabrik Faxe A/S for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 til at danne 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 fejlinformation, 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 brugerne 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 væsentlig 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.

Faxe, den 6. september 2018

REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Tine Nygaard
Registreret revisor FSR
mne15606

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | Note | 2017/18 | 2016/17 |
|---|------|------------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 8.361.317 | 6.680.408 |
| Personaleomkostninger | 1. | -5.881.419 | -5.784.442 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -453.422 | -338.291 |
| Resultat før finansielle poster | | 2.026.476 | 557.675 |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | | -45.394 | -36.143 |
| Andre finansielle omkostninger | | -31.944 | -69.707 |
| Ordinært resultat før skat | | 1.949.138 | 451.825 |
| Skat af årets resultat | | -435.305 | -216.108 |
| Andre skatter | | 5.126 | 0 |
| ÅRETS RESULTAT | | 1.518.959 | 235.717 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 800.000 | 0 |
| Overført resultat | | 718.959 | 235.717 |
| Disponeret i alt | | 1.518.959 | 235.717 |

Balance pr. 30. juni

| | Note | 2018 | 2017 |
|---|------|------------------|------------------|
| AKTIVER | | | |
| ANLÆGSAKTIVER | | | |
| Materielle anlægsaktiver | | | |
| Grunde og bygninger | 2. | 1.633.190 | 1.639.176 |
| Produktionsanlæg og maskiner | | 3.433.076 | 3.832.917 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 5.066.266 | 5.472.093 |
| Anlægsaktiver i alt | | 5.066.266 | 5.472.093 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | | |
| Varebeholdninger | | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 17.500 | 17.500 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 421.400 | 322.700 |
| Varebeholdninger i alt | | 438.900 | 340.200 |
| Tilgodehavender | | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 2.571.999 | 1.843.661 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 275.800 | 235.700 |
| Andre tilgodehavender | | 28.764 | 47.747 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 50.205 | 40.460 |
| Tilgodehavender i alt | | 2.926.768 | 2.167.568 |
| Likvide beholdninger | | 1.331 | 1.331 |
| Likvide beholdninger i alt | | 1.331 | 1.331 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 3.366.999 | 2.509.099 |
| AKTIVER I ALT | | 8.433.265 | 7.981.192 |

Balance pr. 30. juni

| | Note | 2018 | 2017 |
|--|------|------------------|------------------|
| PASSIVER | | | |
| EGENKAPITAL | 3. | | |
| Virksomhedskapital | | 500.000 | 500.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 3.836.623 | 3.117.664 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 800.000 | 0 |
| Egenkapital i alt | | 5.136.623 | 3.617.664 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER | | | |
| Hensættelser til udskudt skat | | 483.628 | 322.443 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 483.628 | 322.443 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER | | | |
| Langfristede gældsforpligtelser | | | |
| Gæld til kreditinstitutter | | 65.853 | 323.854 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring | | 274.120 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | | 339.973 | 323.854 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | | |
| Gæld til kreditinstitutter | | 440.075 | 670.145 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 517.482 | 361.472 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 624.671 | 1.813.525 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring | | 890.813 | 872.089 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 2.473.041 | 3.717.231 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 2.813.014 | 4.041.085 |
| PASSIVER I ALT | | 8.433.265 | 7.981.192 |
| Eventualforpligtelser | 4. | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 5. | | |

Noter

| | 2017/18 | 2016/17 | | |
|--|----------------------------|-------------------------------------|--|------------------|
| 1. Personalemkostninger | | | | |
| Lønninger | 4.800.654 | 4.718.284 | | |
| Pensioner | 640.035 | 661.836 | | |
| Andre omkostninger til social sikring | 440.730 | 404.322 | | |
| | 5.881.419 | 5.784.442 | | |
| | | | | |
| Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede | 12 | 12 | | |
| | Grunde og bygninger | Produktionsanlæg og maskiner | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | |
| 2. Materielle anlægsaktiver | | | | |
| Anskaffelsessum: | | | | |
| Anskaffelsessum, primo | 4.609.631 | 12.447.254 | 185.407 | |
| Tilgang | 0 | 47.595 | 0 | |
| Anskaffelsessum, ultimo | 4.609.631 | 12.494.849 | 185.407 | |
| | | | | |
| Akkumulerede af- og nedskrivninger: | | | | |
| Af- og nedskrivninger, primo | -2.970.455 | -8.614.337 | -185.407 | |
| Årets af- og nedskrivninger | -5.986 | -447.436 | 0 | |
| Af- og nedskrivninger, ultimo | -2.976.441 | -9.061.773 | -185.407 | |
| | | | | |
| Bogført værdi, ultimo | 1.633.190 | 3.433.076 | 0 | |
| | Selskabskapital | Overført resultat | Udbytte | I alt |
| 3. EGENKAPITAL | | | | |
| Egenkapital, primo | 500.000 | 3.117.664 | 0 | 3.617.664 |
| Overført jfr. resultatdisponeringen | 0 | 718.959 | 800.000 | 1.518.959 |
| Egenkapital, ultimo | 500.000 | 3.836.623 | 800.000 | 5.136.623 |

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

4. Eventualforpligtelser

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 påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

Noter

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter kr. 323.853, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2018 udgør kr. 1.633.190.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Poul Jensens Maskinfabrik Faxe A/S 2017/18 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. 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 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, 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. 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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|-----------------|------------------|
| Bygninger | 25 år | 33 % |
| Produktionsanlæg og maskiner | 5 -8 år | 10 - 20 % |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0 % |

Skønnet restværdi revurderes årligt.

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 nettorealisationsværdien er 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 samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel 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.

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.

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%.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.