

Ernst Pedersens Maskinfabrik, Holstebro
ApS
Niels Ebbesensvej 5, 7500 Holstebro

CVR-nr. 66 71 55 15

Årsrapport

2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. juli 2018.

Søren Leth Pedersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. maj 2017 - 30. april 2018	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for Ernst Pedersens Maskinfabrik, Holstebro ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 6. juli 2018

Direktion

Søren Leth Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Ernst Pedersens Maskinfabrik, Holstebro ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ernst Pedersens Maskinfabrik, Holstebro ApS for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018. 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.

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. april 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

I tilknytning til vores udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Struer, den 6. juli 2018

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Jan Noer Sahl
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 9738

Selskabsoplysninger

Selskabet	Ernst Pedersens Maskinfabrik, Holstebro ApS Niels Ebbesensvej 5 7500 Holstebro
	Telefon: 97422011 Telefax: 97427411
	CVR-nr.: 66 71 55 15 Stiftet: 22. januar 1981 Hjemsted: Holstebro Regnskabsår: 1. maj - 30. april 37. regnskabsår
Direktion	Søren Leth Pedersen
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i regnings- og tilbudsarbejde på anlæg og prototyper til industrivirksomheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.226 t.kr. mod 1.077 t.kr. sidste år.

Årets resultat har i 2017/18 udgjort et overskud på 274 t.kr. mod et overskud sidste år på 130 t.kr.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 11.059 t.kr. mod 10.612 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 447 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 7.677 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 69,4 % af de samlede aktiver på 11.059 t.kr., hvilket er et fald på 2,2 procentpoint i forhold til sidste år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ernst Pedersens Maskinfabrik, Holstebro ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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 finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Distributionsomkostninger

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

Administrationsomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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 i 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 sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Produktionsanlæg og maskiner	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Småaktiver 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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien 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 nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 Ernst Pedersens Maskinfabrik, Holstebro ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte 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.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Bruttofortjeneste	1.226.082	1.077.087
Distributionsomkostninger	-98.988	-67.414
Administrationsomkostninger	<u>-697.083</u>	<u>-725.035</u>
Resultat før finansielle poster	<u>430.011</u>	<u>284.638</u>
Finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	3.076	2.493
Finansielle omkostninger	<u>-111.760</u>	<u>-115.188</u>
Finansiering netto	<u>-108.684</u>	<u>-112.695</u>
Resultat før skat	321.327	171.943
Skat af årets resultat	<u>-47.421</u>	<u>-41.758</u>
Årets resultat	<u>273.906</u>	<u>130.185</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	300.000	200.000
Disponeret fra overført resultat	<u>-26.094</u>	<u>-69.815</u>
Disponeret i alt	<u>273.906</u>	<u>130.185</u>

Balance 30. april

Aktiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Grunde og bygninger	7.623.238	7.746.631
2	Produktionsanlæg og maskiner	252.000	307.375
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	32.929	37.322
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>7.908.167</u>	<u>8.091.328</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>7.908.167</u>	<u>8.091.328</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	<u>1.157.622</u>	<u>1.162.990</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>1.157.622</u>	<u>1.162.990</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	638.278	274.353
3	Igangværende arbejder for fremmed regning	150.332	321.148
	Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	82.679	79.603
	Periodeafgrænsningsposter	<u>113.276</u>	<u>82.686</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>984.565</u>	<u>757.790</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.008.930</u>	<u>599.477</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.151.117</u>	<u>2.520.257</u>
	Aktiver i alt	<u>11.059.284</u>	<u>10.611.585</u>

Balance 30. april

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	200.000	200.000
5	Overført resultat	7.176.610	7.202.704
6	Foreslået udbytte for regnskabsåret	300.000	200.000
	Egenkapital i alt	<u>7.676.610</u>	<u>7.602.704</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	626.963	579.542
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>626.963</u>	<u>579.542</u>
Gældsforpligtelser			
7	Gæld til pengeinstitutter	1.699.555	1.599.555
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.699.555</u>	<u>1.599.555</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	322.311	134.510
	Anden gæld	733.845	695.274
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.056.156</u>	<u>829.784</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.755.711</u>	<u>2.429.339</u>
	Passiver i alt	<u>11.059.284</u>	<u>10.611.585</u>

1 Medarbejderforhold

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

9 Eventualposter

Noter

	2017/18	2016/17
1. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	8	8
2. Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. maj	10.899.208	866.047
Kostpris 30. april	10.899.208	866.047
Af- og nedskrivninger 1. maj	3.152.577	558.672
Årets afskrivninger	123.393	55.375
Af- og nedskrivninger 30. april	3.275.970	614.047
Regnskabsmæssig værdi 30. april	7.623.238	252.000
Ejendomsvurdering 1. oktober 2017	8.950.000	
	30/4 2018	30/4 2017
3. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	427.793	321.148
Modtagne acontobetalinge	-277.461	0
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	150.332	321.148
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. maj	200.000	200.000
	200.000	200.000

Noter

	<u>30/4 2018</u>	<u>30/4 2017</u>		
5. Overført resultat				
Overført resultat 1. maj	7.202.704	7.272.519		
Årets overførte resultat	<u>-26.094</u>	<u>-69.815</u>		
	<u>7.176.610</u>	<u>7.202.704</u>		
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret				
Udbytte 1. maj	200.000	0		
Udloddet udbytte	-200.000	0		
Udbytte for regnskabsåret	<u>300.000</u>	<u>200.000</u>		
	<u>300.000</u>	<u>200.000</u>		
7. Gældsforpligtelser				
	<u>Afdrag</u>	<u>Restgæld</u>	<u>Gæld i alt</u>	<u>Gæld i alt</u>
	<u>første år</u>	<u>efter 5 år</u>	<u>30/4 2018</u>	<u>30/4 2017</u>
Gæld til pengeinstitutter	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.699.555</u>	<u>1.599.555</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.699.555</u>	<u>1.599.555</u>
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter, 1.700 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. april 2018 udgør 7.623 t.kr.				

Noter

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået en operationel leasingkontrakt med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 46 t.kr. Leasingkontrakten har en restløbetid på 55 måneder og en samlet restleasingydelse på 213 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Søren Leth Pedersen Holding ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med det sambeskattede selskab for den samlede selskabsskat.

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

Den sambeskattede virksomheds samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.