



# **Brdr. Petersens Maskinfabrik Gilleleje A/S**

Havnevej 19  
3250 Gilleleje

CVR-nr. 74 04 79 12

**Årsrapport for perioden  
1. oktober 2015 til 30. september 2016**  
(33. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. januar 2017

---

Kirsten Petersen  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	10
Balance 30. september	11
Noter til årsrapporten	13

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Brdr. Petersens Maskinfabrik Gilleleje A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje, den 12. december 2016

### Direktion

Kirsten Petersen

### Bestyrelse

Jørgen Petersen

Leif Svendsen

Kirsten Petersen

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

## *Til kapitalejerne i Brdr. Petersens Maskinfabrik Gilleleje A/S*

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Brdr. Petersens Maskinfabrik Gilleleje A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016. 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**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af 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. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsinge, den 12. december 2016

Møller-Jensen  
statsautoriseret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 68 49 78 17

Søren Møller-Jensen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Brdr. Petersens Maskinfabrik Gilleleje A/S Havnevej 19 3250 Gilleleje  Telefon: 48300136  CVR-nr.: 74 04 79 12 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september Stiftet: 17. december 1983 Hjemsted: Gribskov
<b>Bestyrelse</b>	Jørgen Petersen Leif Svendsen Kirsten Petersen
<b>Direktion</b>	Kirsten Petersen
<b>Revisor</b>	Møller-Jensen statsautoriseret revisionsanpartsselskab Frederiksborgvej 14, 1. 3200 Helsingør

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Brdr. Petersens Maskinfabrik Gilleleje A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover 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 konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede 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 forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Personaleomkostninger**

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

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **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 acontoskatteordningen mv.



## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

### 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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid
Bygninger på lejet grund	20 år
Produktionsanlæg og maskiner	3-5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

## Anvendt regnskabspraksis

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

### Selskabsskat 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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Gældsforpligtelser

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

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning 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 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>4.300.934</b>	<b>2.440.589</b>
Personaleomkostninger	1	-635.000	-630.000
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>3.665.934</b>	<b>1.810.589</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-178.239	-158.640
Andre driftsomkostninger		-110.575	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>3.377.120</b>	<b>1.651.949</b>
Finansielle indtægter		23.197	39.617
Finansielle omkostninger		-22.376	-65.728
<b>Resultat før skat</b>		<b>3.377.941</b>	<b>1.625.838</b>
Skat af årets resultat	2	-744.879	-375.993
<b>Årets resultat</b>		<b>2.633.062</b>	<b>1.249.845</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		3.000.000	0
Overført resultat		-366.938	1.249.845
		<b>2.633.062</b>	<b>1.249.845</b>

## Balance 30. september

### Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
Grunde og bygninger		343.705	370.405
Produktionsanlæg og maskiner		126.679	171.834
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		580.001	256.119
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b><u>1.050.385</u></b>	<b><u>798.358</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>1.050.385</u></b>	<b><u>798.358</u></b>
Råvarer og hjælpematerialer		2.985.124	2.967.769
<b>Varebeholdninger</b>		<b><u>2.985.124</u></b>	<b><u>2.967.769</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.375.508	2.333.404
Igangværende arbejder for fremmed regning	3	1.089.837	1.163.113
Andre tilgodehavender		110.250	25.386
Selskabsskat		812	0
Periodeafgrænsningsposter		82.601	97.957
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>3.659.008</u></b>	<b><u>3.619.860</u></b>
Værdipapirer		128.804	134.199
<b>Værdipapirer</b>		<b><u>128.804</u></b>	<b><u>134.199</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>4.055.772</u></b>	<b><u>1.829.389</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>10.828.708</u></b>	<b><u>8.551.217</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>11.879.093</u></b>	<b><u>9.349.575</u></b>

## Balance 30. september

### Passiver

	<u>Note</u>	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		5.438.734	5.805.672
Foreslået udbytte for regnskabsåret		3.000.000	0
<b>Egenkapital</b>	5	<b><u>8.938.734</u></b>	<b><u>6.305.672</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		108.424	118.607
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>108.424</u></b>	<b><u>118.607</u></b>
Selskabsskat		692.890	304.382
Anden gæld		67.665	57.327
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b><u>760.555</u></b>	<b><u>361.709</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		679.488	801.794
Selskabsskat		0	389.051
Anden gæld		1.391.892	1.372.742
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.071.380</u></b>	<b><u>2.563.587</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>2.831.935</u></b>	<b><u>2.925.296</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>11.879.093</u></b>	<b><u>9.349.575</u></b>
Hovedaktivitet	7		

## Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	7.342.451	7.189.773
Pensioner	902.166	858.736
Andre omkostninger til social sikring	201.023	198.634
Andre personaleomkostninger	<u>215.612</u>	<u>241.983</u>
	<b>8.661.252</b>	<b>8.489.126</b>
Overført til produktionslønninger	<u>-8.026.252</u>	<u>-7.859.126</u>
	<b>635.000</b>	<b>630.000</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>22</u>	<u>22</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	755.062	329.188
Årets udskudte skat	<u>-10.183</u>	<u>46.805</u>
	<b>744.879</b>	<b>375.993</b>
<b>3 Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Igangværende arbejder, salgspris	1.245.437	1.163.113
Igangværende arbejder, acontofaktureret	<u>-155.600</u>	<u>0</u>
	<b>1.089.837</b>	<b>1.163.113</b>

## Noter

### 4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Produktions- anlæg og ma- skiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris primo	1.561.932	1.456.592	1.040.963
Tilgang i årets løb	0	24.831	516.010
Afgang i årets løb	0	-46.660	-332.143
Kostpris ultimo	<u>1.561.932</u>	<u>1.434.763</u>	<u>1.224.830</u>
Af- og nedskrivninger primo	1.191.527	1.284.758	784.844
Årets afskrivninger	26.700	69.986	81.553
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-46.660	-221.568
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>1.218.227</u>	<u>1.308.084</u>	<u>644.829</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>343.705</u></b>	<b><u>126.679</u></b>	<b><u>580.001</u></b>



## Noter

### 5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital primo	500.000	5.805.672	0	6.305.672
Årets resultat	0	-366.938	3.000.000	2.633.062
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>5.438.734</b>	<b>3.000.000</b>	<b>8.938.734</b>

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2015/16	2014/15	2013/14	2012/13	2011/12
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Selskabskapital primo	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000
Tilgang i året	0	0	200.000	0	0
Afgang i året	0	0	-200.000	0	0
<b>Selskabskapital</b>	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>

## Noter

### 6 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	DKK	DKK
<b>Selskabsskat</b>		
Mellem 1 og 5 år	<u>692.890</u>	<u>304.382</u>
Langfristet del	692.890	304.382
Øvrig kortfristet skattegæld	<u>0</u>	<u>389.051</u>
Kortfristet del	<u>0</u>	<u>389.051</u>
	<b><u>692.890</u></b>	<b><u>693.433</u></b>
<b>Anden gæld</b>		
Mellem 1 og 5 år	<u>67.665</u>	<u>57.327</u>
Langfristet del	67.665	57.327
Øvrig kortfristet anden gæld	<u>1.391.892</u>	<u>1.372.742</u>
Kortfristet del	<u>1.391.892</u>	<u>1.372.742</u>
	<b><u>1.459.557</u></b>	<b><u>1.430.069</u></b>

### 7 Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er reparation og salg af reservedele og anlæg indenfor fiskeri-, maskin- og elbranchen.