



Brdr. Petersens Maskinfabrik Gilleleje A/S

Havnevej 19
3250 Gilleleje

CVR-nr. 74 04 79 12

**Årsrapport for perioden
1. oktober 2016 til 30. september 2017**
(34. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. februar 2018

Kirsten Petersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	11
Balance 30. september	12
Noter til årsrapporten	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje, den 6. februar 2018

Direktion

Kirsten Petersen

Bestyrelse

Jørgen Petersen

Leif Svendsen

Kirsten Petersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Brdr. Petersens Maskinfabrik Gilleleje A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Brdr. Petersens Maskinfabrik Gilleleje A/S for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017. 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vor ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vor ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Helsinge, den 6. februar 2018

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

Søren Møller-Jensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32072

Selskabsoplysninger

Selskabet	Brdr. Petersens Maskinfabrik Gilleleje A/S Havnevej 19 3250 Gilleleje Telefon: 48300136 CVR-nr.: 74 04 79 12 Regnskabsperiode: 1. oktober 2016 - 30. september 2017 Stiftet: 17. december 1983 Hjemsted: Gribskov
Bestyrelse	Jørgen Petersen Leif Svendsen Kirsten Petersen
Direktion	Kirsten Petersen
Revisor	Møller-Jensen statsautoriseret revisionsanpartsselskab Frederiksborgvej 14, 1. 3200 Helsingør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på DKK 1.301.341, og selskabets balance pr. 30. september 2017 udviser en egenkapital på DKK 7.240.075.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Brdr. Petersens Maskinfabrik Gilleleje A/S for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

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.

Nettoomsætning

Indtægter ved udført arbejde samt salg af varer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

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.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Af- og nedskrivninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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 finansiel 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.

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.

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 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 gældsmetode 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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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	<u>2016/17</u> DKK	<u>2015/16</u> DKK
Bruttofortjeneste		2.463.035	4.300.934
Personaleomkostninger	1	<u>-650.000</u>	<u>-635.000</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		1.813.035	3.665.934
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-168.210	-178.239
Andre driftsomkostninger		<u>0</u>	<u>-110.575</u>
Resultat før finansielle poster		1.644.825	3.377.120
Finansielle indtægter		50.187	23.197
Finansielle omkostninger		<u>-24.483</u>	<u>-22.376</u>
Resultat før skat		1.670.529	3.377.941
Skat af årets resultat	2	<u>-369.188</u>	<u>-744.879</u>
Årets resultat		<u>1.301.341</u>	<u>2.633.062</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		1.200.000	3.000.000
Overført resultat		<u>101.341</u>	<u>-366.938</u>
		<u>1.301.341</u>	<u>2.633.062</u>

Balance 30. september

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> DKK
Grunde og bygninger		317.005	343.705
Produktionsanlæg og maskiner		165.592	126.679
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		721.874	580.001
Materielle anlægsaktiver	3	<u>1.204.471</u>	<u>1.050.385</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.204.471</u>	<u>1.050.385</u>
Råvarer og hjælpematerialer		3.366.646	2.985.124
Varebeholdninger		<u>3.366.646</u>	<u>2.985.124</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.740.706	2.375.508
Igangværende arbejder for fremmed regning	4	949.154	1.089.837
Andre tilgodehavender		117.723	110.250
Selskabsskat		43.154	812
Periodeafgrænsningsposter		111.403	82.601
Tilgodehavender		<u>2.962.140</u>	<u>3.659.008</u>
Værdipapirer		167.699	128.804
Værdipapirer		<u>167.699</u>	<u>128.804</u>
Likvide beholdninger		<u>2.463.018</u>	<u>4.055.772</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>8.959.503</u>	<u>10.828.708</u>
Aktiver i alt		<u>10.163.974</u>	<u>11.879.093</u>

Balance 30. september

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> DKK
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		5.540.075	5.438.734
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>1.200.000</u>	<u>3.000.000</u>
Egenkapital	5	<u>7.240.075</u>	<u>8.938.734</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>104.228</u>	<u>108.424</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>104.228</u>	<u>108.424</u>
Selskabsskat		305.066	692.890
Anden gæld		<u>59.318</u>	<u>67.665</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>364.384</u>	<u>760.555</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		38.756	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.203.564	679.488
Anden gæld		<u>1.212.967</u>	<u>1.391.892</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.455.287</u>	<u>2.071.380</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.819.671</u>	<u>2.831.935</u>
Passiver i alt		<u>10.163.974</u>	<u>11.879.093</u>

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	7.139.783	7.342.451
Pensioner	906.330	902.166
Andre omkostninger til social sikring	193.680	201.023
Andre personaleomkostninger	<u>268.329</u>	<u>215.612</u>
	8.508.122	8.661.252
Overført til produktionslønninger	<u>-7.858.122</u>	<u>-8.026.252</u>
	<u>650.000</u>	<u>635.000</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>21</u>	<u>22</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	373.384	755.062
Årets udskudte skat	<u>-4.196</u>	<u>-10.183</u>
	<u>369.188</u>	<u>744.879</u>

Noter

3 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Produktions- anlæg og ma- skiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris primo	1.561.932	1.434.763	1.224.830
Tilgang i årets løb	0	85.000	237.296
Afgang i årets løb	0	-24.200	-138.430
Kostpris ultimo	<u>1.561.932</u>	<u>1.495.563</u>	<u>1.323.696</u>
Af- og nedskrivninger primo	1.218.227	1.308.084	644.829
Årets afskrivninger	26.700	46.087	95.423
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-24.200	-138.430
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>1.244.927</u>	<u>1.329.971</u>	<u>601.822</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>317.005</u>	<u>165.592</u>	<u>721.874</u>

4 Igangværende arbejder for fremmed regning

	2017 DKK	2016 DKK
Igangværende arbejder, salgspris	949.154	1.245.437
Igangværende arbejder, acontofaktureret	0	-155.600
	<u>949.154</u>	<u>1.089.837</u>

Noter

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital primo	500.000	5.438.734	3.000.000	8.938.734
Betalt ordinært udbytte	0	0	-3.000.000	-3.000.000
Årets resultat	0	101.341	1.200.000	1.301.341
Egenkapital ultimo	500.000	5.540.075	1.200.000	7.240.075

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2016/17 DKK	2015/16 DKK	2014/15 DKK	2013/14 DKK	2012/13 DKK
Virksomhedskapital primo	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000
Tilgang i året	0	0	0	200.000	0
Afgang i året	0	0	0	-200.000	0
Virksomhedskapital	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000