

## Frank Petersen Textilmaskiner ApS

Revlingsens Kvarter 88, 7400 Herning

CVR-nr. 75 64 40 19

### Årsrapport for 2017/18

34. regnskabsår

**Til Erhvervsstyrelsen**

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. oktober 2018

---

Horst Dieter Jeromin

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger og erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter til årsrapporten	8
Regnskabspraksis	9

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Frank Petersen Textilmaskiner ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Årsrapporten er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 25. september 2018

**Direktionen**

Horst Dieter Jeromin

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Frank Petersen Textilmaskiner ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Frank Petersen Textilmaskiner ApS for regnskabsåret 2017/18 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 25. september 2018

### **Vistisen & Lunde**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 35 65 84 32

Peter Kvistgaard Toft, MNE-nr. 33756

Statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger****Selskabet**

Frank Petersen Textilmaskiner ApS  
Revlingsens Kvarter 88  
7400 Herning

Telefon: 97 12 97 11  
E-mail: frank.petersen.aps@mail.tele.dk

CVR-nr.: 75 64 40 19  
Stiftet: 9. oktober 1984  
Hjemstedskommune: Herning  
Regnskabsår: 1. juli til 30. juni

**Direktionen**

Horst Dieter Jeromin

**Revisor**

Vistisen & Lunde  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Guldborgvej 1  
7400 Herning

## Beretning

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år engroshandel med maskiner, udstyr og tilbehør til tekstilbranchen.

### Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev tilfredsstillende.

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**

	Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>470.729</b>	<b>423.553</b>
Personaleomkostninger	1	-422.399	-417.614
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>48.330</b>	<b>5.939</b>
Andre finansielle omkostninger		-1.017	-379
<b>Resultat før skat</b>		<b>47.313</b>	<b>5.560</b>
Skat af årets resultat	2	-10.649	-1.224
<b>Årets resultat</b>		<b>36.664</b>	<b>4.336</b>
Der foreslås fordelt således:			
Udbytte for regnskabsåret		50.000	0
Overført resultat		-13.336	4.336
		<b>36.664</b>	<b>4.336</b>

**Balance pr. 30. juni**

**Aktiver**

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Fremstillede varer og handelsvarer		35.941	46.512
<b>Varebeholdninger</b>		<b>35.941</b>	<b>46.512</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		69.955	103.180
Tilgodehavende selskabsskat		5.000	8.050
Udsudte skatteaktiver	3	22.259	32.863
Andre tilgodehavender		8.036	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>105.250</b>	<b>144.093</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>455.365</b>	<b>456.603</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>596.556</b>	<b>647.208</b>
<b>Aktiver</b>		<b>596.556</b>	<b>647.208</b>

**Passiver**

Anpartskapital		100.000	100.000
Overført resultat		274.628	287.964
Forslag til udbytte for regnskabsåret		50.000	0
<b>Egenkapital</b>	4	<b>424.628</b>	<b>387.964</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	47.789
Anden gæld		171.928	211.455
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>171.928</b>	<b>259.244</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>171.928</b>	<b>259.244</b>
<b>Passiver</b>		<b>596.556</b>	<b>647.208</b>

## Noter til årsrapporten

	2017/18 DKK	2016/17 DKK		
<b>1 Personaleomkostninger</b>				
Lønninger	342.521	337.859		
Pensioner	42.130	46.022		
Andre omkostninger til social sikring	4.748	4.783		
Øvrige personaleomkostninger	33.000	28.950		
	<u>422.399</u>	<u>417.614</u>		
 Antal personer virksomheden gennemsnitlig har beskæftiget	<u>1</u>	<u>1</u>		
<b>2 Skat af årets resultat</b>				
Regulering af udskudt skat	10.604	1.224		
Regulering af skat tidligere år	45	0		
	<u>10.649</u>	<u>1.224</u>		
<b>3 Udskudte skatteaktiver</b>				
Udskudt skatteaktiv vedrører skattemæssigt underskud.				
<b>4 Egenkapital</b>				
	Anpartskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital pr. 1. juli	100.000	287.964	0	387.964
Årets resultat	0	-13.336	50.000	36.664
Egenkapital pr. 30. juni	<u>100.000</u>	<u>274.628</u>	<u>50.000</u>	<u>424.628</u>

## Regnskabspraksis

Årsrapporten for Frank Petersen Textilmaskiner ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, 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, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

## Regnskabspraksis

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted ind regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, sociale omkostninger, pensioner mv. samt øvrige løn- og personaleafhængige omkostninger.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Egenkapital

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

## Regnskabspraksis

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, 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 fremførselsberettigede skattemæssige 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.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

### Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.