

**Maskinfabrikken Tillquist
Nielsen A/S**
Drøsselbjergvej 14
4200 Slagelse
CVR-nr. 78375612

**Årsrapport 01.07.2016 -
30.06.2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14.09.2017

Dirigent

Navn: Hans-Olaw Tillquist Nielsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2016/17	5
Balance pr. 30.06.2017	6
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Maskinfabrikken Tillquist Nielsen A/S
Drøsselbjergvej 14
4200 Slagelse

CVR-nr.: 78375612
Hjemsted: Kalundborg
Regnskabsår: 01.07.2016 - 30.06.2017

Telefon: 58858143
Telefax: 58858336
Hjemmeside: www.tillquist-nielsen.dk

Bestyrelse

Hans-Olaw Tillquist Nielsen
Morten Tillquist Nielsen
Maj-Britt Tillquist Hansen

Direktion

Hans-Olaw Tillquist Nielsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ndr. Ringgade 70A
4200 Slagelse

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 for Maskinfabrikken Tillquist Nielsen A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 14.09.2017

Direktion

Hans-Olaw Tillquist Nielsen

Bestyrelse

Hans-Olaw Tillquist Nielsen

Morten Tillquist Nielsen

Maj-Britt Tillquist Hansen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Maskinfabrikken Tillquist Nielsen A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Maskinfabrikken Tillquist Nielsen A/S for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Slagelse, den 14.09.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Christian Hansen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive fabrikation og handel inden for metalindustrien, samt dermed beslægtet virksomhed.

Selskabet udfører maskinarbejde i form af dreje- og fræseopgaver som underleverandør til møbel- og maskinindustrien.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 160 t.kr. mod et overskud på 101 t.kr. sidste år, hvilket anses for utilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		617.678	911
Personaleomkostninger	1	(830.266)	(835)
Af- og nedskrivninger		<u>(16.272)</u>	<u>(19)</u>
Driftsresultat		(228.860)	57
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		24.057	75
Andre finansielle omkostninger		<u>(346)</u>	<u>0</u>
Resultat før skat		(205.149)	132
Skat af årets resultat	2	<u>45.133</u>	<u>(31)</u>
Årets resultat		<u>(160.016)</u>	<u>101</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		0	1.000
Overført resultat		<u>(160.016)</u>	<u>(899)</u>
		<u>(160.016)</u>	<u>101</u>

Balance pr. 30.06.2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		30.692	47
Materielle anlægsaktiver	3	30.692	47
Udskudt skat	4	14.241	16
Finansielle anlægsaktiver		14.241	16
Anlægsaktiver		44.933	63
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		246.130	161
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		190.260	1.396
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		46.411	0
Periodeafgrænsningsposter		15.000	15
Tilgodehavender		497.801	1.572
Likvide beholdninger		184.157	265
Omsætningsaktiver		681.958	1.837
Aktiver		726.891	1.900

Balance pr. 30.06.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital		500.000	500
Overført overskud eller underskud		(62.994)	97
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>1.000</u>
Egenkapital		<u>437.006</u>	<u>1.597</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		48.558	32
Skyldig selskabsskat		10.191	10
Anden gæld	5	<u>231.136</u>	<u>261</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>289.885</u>	<u>303</u>
Gældsforpligtelser		<u>289.885</u>	<u>303</u>
Passiver		<u>726.891</u>	<u>1.900</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	6		
Eventualforpligtelser	7		

Egenkapitaloppgørelse for 2016/17

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	97.022	1.000.000	1.597.022
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(1.000.000)	(1.000.000)
Årets resultat	0	(160.016)	0	(160.016)
Egenkapital ultimo	500.000	(62.994)	0	437.006

Noter

	2016/17	2015/16
	kr.	t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	766.653	770
Pensioner	48.651	47
Andre omkostninger til social sikring	14.962	18
	830.266	835
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	2	
	2016/17	2015/16
	kr.	t.kr.
2. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	(46.411)	20
Ændring af udskudt skat	1.278	11
	(45.133)	31
		Andre
		anlæg,
		drifts-
		materiel og
		inventar
		kr.
3. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		5.219.635
Kostpris ultimo		5.219.635
Af- og nedskrivninger primo		(5.172.671)
Årets afskrivninger		(16.272)
Af- og nedskrivninger ultimo		(5.188.943)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		30.692
	2016/17	2015/16
	kr.	t.kr.
4. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	17.541	19
Andre fradragsberettigede midlertidige forskelle	(3.300)	(3)
	14.241	16

Noter

	2016/17	2015/16
	kr.	t.kr.
5. Anden gæld		
Moms og afgifter	55.721	75
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	76.415	85
Feriepengeforpligtelser	69.000	69
Andre skyldige omkostninger	30.000	32
	231.136	261

	2016/17	2015/16
	kr.	t.kr.
6. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	20.000	20

7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Tillquist Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle moderselskabets øvrige danske datterselskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-10 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.