

# Maskinfabrikken Tillquist Nielsen A/S

Drøsselbjergvej 14, 4200 Slagelse  
CVR-nr. 78 37 56 12

## Årsrapport for regnskabsåret 01.07.18 - 30.06.19

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 17.09.19

Hans-Olaw Tillquist Nielsen  
Dirigent



---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 17

---

---

**Selskabet**

---

Maskinfabrikken Tillquist Nielsen A/S  
Drøsselbjergvej 14  
4200 Slagelse  
Hjemsted: Slagelse  
CVR-nr.: 78 37 56 12  
Regnskabsår: 01.07 - 30.06

---

**Direktion**

---

Hans-Olaw Tillquist Nielsen

---

**Bestyrelse**

---

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

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.18 - 30.06.19 for Maskinfabrikken Tillquist Nielsen A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.19 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.18 - 30.06.19.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 17. september 2019

**Direktionen**

Hans-Olaw Tillquist Nielsen

**Bestyrelsen**

Hans-Olaw Tillquist Nielsen

Morten Tillquist Nielsen

Maj-Britt Tillquist Hansen

## Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

### Til den daglige ledelse i Maskinfabrikken Tillquist Nielsen A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Maskinfabrikken Tillquist Nielsen A/S for regnskabsåret 01.07.18 - 30.06.19 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende 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 revisors 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 gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Slagelse, den 17. september 2019

#### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Christian Hansen

Statsaut. revisor  
MNE-nr. mne33313

### **Væsentligste aktiviteter**

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**

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.18 - 30.06.19 udviser et resultat på DKK 60.990 mod DKK -82.000 for tiden 01.07.17 - 30.06.18. Balancen viser en egenkapital på DKK 416.382.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

### **Efterfølgende begivenheder**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

## Resultatopgørelse

Note		2018/19 DKK	2017/18 t.DKK
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>882.134</b>	<b>740</b>
1	Personaleomkostninger	-795.946	-838
	<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>86.188</b>	<b>-98</b>
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-14.583	-15
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>71.605</b>	<b>-113</b>
2	Finansielle indtægter	7.740	10
	Finansielle omkostninger	-848	-2
	<b>Resultat før skat</b>	<b>78.497</b>	<b>-105</b>
3	Skat af årets resultat	-17.507	23
	<b>Årets resultat</b>	<b>60.990</b>	<b>-82</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
	Overført resultat	60.990	-82
	<b>I alt</b>	<b>60.990</b>	<b>-82</b>

<b>AKTIVER</b>		30.06.19	30.06.18
		DKK	t.DKK
Note			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	235.417	16
4	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>235.417</b>	<b>16</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>235.417</b>	<b>16</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	144.939	170
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	30.225	320
	Udskudt skatteaktiv	66	20
	Tilgodehavende selskabsskat	19.533	63
	Periodeafgrænsningsposter	15.000	15
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>209.763</b>	<b>588</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>228.986</b>	<b>39</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>438.749</b>	<b>627</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>674.166</b>	<b>643</b>



<b>PASSIVER</b>		30.06.19	30.06.18
Note		DKK	t.DKK
	Selskabskapital	500.000	500
	Overført resultat	-83.618	-145
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>416.382</b>	<b>355</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	36.554	33
	Anden gæld	221.230	255
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>257.784</b>	<b>288</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>257.784</b>	<b>288</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>674.166</b>	<b>643</b>

<sup>5</sup> Eventualforpligtelser

**Egenkapitalopgørelse**

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.07.18 - 30.06.19			
Saldo pr. 01.07.18	500.000	-144.608	355.392
Forslag til resultatdisponering	0	60.990	60.990
Saldo pr. 30.06.19	500.000	-83.618	416.382

	2018/19 DKK	2017/18 t.DKK
--	----------------	------------------

### 1. Personaleomkostninger

Lønninger	725.559	768
Pensioner	49.286	47
Andre omkostninger til social sikring	18.499	15
Andre personaleomkostninger	2.602	8
I alt	795.946	838
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	2	2

	2018/19 DKK	2017/18 t.DKK
--	----------------	------------------

### 2. Finansielle indtægter

Renter, tilknyttede virksomheder	6.860	10
Renteindtægter i øvrigt	880	0
I alt	7.740	10

	2018/19 DKK	2017/18 t.DKK
--	----------------	------------------

### 3. Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	-2.734	-24
Årets regulering af udskudt skat	20.241	1
I alt	17.507	-23

**4. Materielle anlægsaktiver**

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.07.18	5.219.635
Tilgang i året	250.000
Afgang i året	-145.000
Kostpris pr. 30.06.19	5.324.635
Af- og nedskrivninger pr. 01.07.18	-5.203.443
Afskrivninger i året	-14.583
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	128.808
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.19	-5.089.218
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.19	235.417

**5. Eventualforpligtelser***Leasingforpligtelser*

Selskabet har indgået leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb med en samlet forpligtelse på DKK 20.000

*Andre eventualforpligtelser*

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter forholdsmæssigt for selskabsskatter og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af den ultimative modervirksomhed.

## 6. Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

### 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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

**6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -****Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

**Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

**Af- og nedskrivninger**

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Rest- Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10	0

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

## 6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

### Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

### Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

## BALANCE

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

## 6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.



## 6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

### Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.