
Paulsens Maskinfabrik ApS

Industrivej 17, 4700 Næstved

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 81 23 34 11

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 13/5 2016

Anne Christine Lobanoff
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Noter til årsregnskabet 8

Regnskabspraksis 11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Paulsens Maskinfabrik ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 13. maj 2016

Direktion

Finn Erkki Lobanoff

Bestyrelse

Anne Christine Lobanoff

Finn Erkki Lobanoff

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Paulsens Maskinfabrik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Paulsens Maskinfabrik ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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.

Næstved, den 13. maj 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Preben Majdahl Nielsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Paulsens Maskinfabrik ApS
Industrivej 17
4700 Næstved

Telefon: 55722685
Telefax: 55773513
Hjemmeside: pm@siden 1868.dk

CVR-nr.: 81 23 34 11
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Næstved

Bestyrelse

Anne Christine Lobanoff
Finn Erkki Lobanoff

Direktion

Finn Erkki Lobanoff

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Toldbuen 1
4700 Næstved

Pengeinstitut

Sydbank
Axeltorv 4, 4700 Næstved

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Paulsens Maskinfabrik ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er drift af smede - og maskinfabrik.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på DKK 83.433, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 1.113.126.

Selskabets hovedaktionær har i årets løb besluttet, at styrke selskabets egenkapital ved driftstilskud (egenkapitalpost) på DKK 1 mio.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2015 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Bruttofortjeneste		2.517.515	2.443.036
Personaleomkostninger	1	-2.573.603	-2.483.965
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-13.755	-11.340
Andre driftsomkostninger		0	-25.000
Resultat før finansielle poster		-69.843	-77.269
Finansielle indtægter	3	18.326	17.737
Finansielle omkostninger	4	-38.990	-31.817
Resultat før skat		-90.507	-91.349
Skat af årets resultat	5	7.074	6.934
Årets resultat		-83.433	-84.415

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-83.433	-84.415
		-83.433	-84.415

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		67.566	49.025
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver	6	67.566	49.025
Anlægsaktiver		67.566	49.025
Varebeholdninger		223.500	214.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.048.218	512.111
Igangværende arbejder for fremmed regning		370.300	193.100
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		486.206	454.821
Andre tilgodehavender		71.875	71.875
Udskudt skatteaktiv	8	0	0
Selskabsskat		7.074	6.934
Tilgodehavender		1.983.673	1.238.841
Likvide beholdninger		0	121.734
Omsætningsaktiver		2.207.173	1.574.575
Aktiver		2.274.739	1.623.600

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		913.126	-3.441
Egenkapital	7	1.113.126	196.559
Andre kreditinstitutter, kortfristet gæld		78.147	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		290.442	168.709
Gæld til tilknyttede virksomheder		47.591	756.431
Anden gæld		745.433	501.901
Kortfristet gæld		1.161.613	1.427.041
Gældsforpligtelser		1.161.613	1.427.041
Passiver		2.274.739	1.623.600
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		

Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.207.299	2.142.640
Pensioner	278.138	258.729
Andre omkostninger til social sikring	88.166	82.596
	<u>2.573.603</u>	<u>2.483.965</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>7</u>
Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.		
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	13.755	11.340
	<u>13.755</u>	<u>11.340</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	18.326	17.734
Andre finansielle indtægter	0	3
	<u>18.326</u>	<u>17.737</u>
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	32.131	24.722
Andre finansielle omkostninger	6.859	7.095
	<u>38.990</u>	<u>31.817</u>

Noter til årsregnskabet

	2015 DKK	2014 DKK	
5 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	-7.074	-6.934	
	-7.074	-6.934	
6 Materielle anlægsaktiver			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK	
Kostpris 1. januar	1.063.442	239.194	
Tilgang i årets løb	32.296	0	
Kostpris 31. december	1.095.738	239.194	
Ned- og afskrivninger 1. januar	1.014.417	239.194	
Årets afskrivninger	13.755	0	
Ned- og afskrivninger 31. december	1.028.172	239.194	
Regnskabsmæssig værdi 31. december	67.566	0	
7 Egenkapital			
	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Saldo 1. januar	200.000	-3.441	196.559
Kapitaltilskud fra moderselskab	0	1.000.000	1.000.000
Årets resultat	0	-83.433	-83.433
Egenkapital 31. december	200.000	913.126	1.113.126

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	DKK	DKK
8 Hensættelse til udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	12.000	16.000
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-78.000	-72.000
Overført til udskudt skatteaktiv	66.000	56.000
	<u>0</u>	<u>0</u>
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	-66.000	-56.000
Nedskrivning til vurderet værdi	66.000	56.000
Regnskabsmæssig værdi	<u>0</u>	<u>0</u>

9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingkontrakter

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:

Inden for 1 år	0	425.676
Mellem 1 og 5 år	0	1.063.500
	<u>0</u>	<u>1.489.176</u>

Selskabet har indgået lejekontrakt på produktionslokaler, som tidligst kan opsiges den 1. februar 2015. Årlig leje udgør TDKK 344, og en tidubegrænset lejekontrakt på kontorlokaler, der dog for begge parter kan opsiges med 3 måneders varsel. Årlig leje udgør TDKK 25.

Selskabet har indgået lejeaftale på maskiner. Årlige leje udgør TDKK 259.

Eventualforpligtelser

Der er afgivet selvskyldner kautions til fordel for bankforbindelse i Paulsens Maskiner ApS

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Paulsens Maskinfabrik ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på entreprisekontrakten.

Regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 100% ejede danske virksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Regnskabspraksis

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

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 hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn med tillæg af indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr og omkostninger til fabriksadministration og ledelse.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Regnskabspraksis

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.