

**AØ Drejeværksted ApS**

Gammelgårdsvej 11, 7130 Juelsminde

CVR-nr. 82 73 29 18

**Årsrapport for 2015**

39. regnskabsår

**Til Erhvervsstyrelsen**

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. februar 2016

---

Henrik Krogslund Jensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger og erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter til årsrapporten	10
Regnskabspraksis	12

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for AØ Drejeværksted 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Juelsminde, den 8. februar 2016

**Direktionen**

Henrik Kroglund Jensen

## Den uafhængige revisors erklæringer

*Til kapitalejerne i AØ Drejeværksted ApS*

### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for AØ Drejeværksted ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og regnskabspraksis. Årsregnskabet 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**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen til årsregnskabet uden at foretage yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Efter vor vurdering er informationerne i ledelsesberetningen i overensstemmelse med årsregnskabet.

Herning, den 8. februar 2016

### Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars Brændgaard

Statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

<b>Selskabet</b>	AØ Drejeværksted ApS Gammelgårdsvej 11 7130 Juelsminde
	Telefon: 75 69 37 86
	Hjemmeside: <a href="http://www.aodrejevaerksted.dk">www.aodrejevaerksted.dk</a>
	E-mail: <a href="mailto:henrik@aodrejevaerksted.dk">henrik@aodrejevaerksted.dk</a>
	CVR-nr.: 82 73 29 18
	Stiftet: 17. september 1977
	Hjemstedskommune: Hedensted
	Regnskabsår: 1. januar til 31. december
<b>Direktionen</b>	Henrik Kroglund Jensen
<b>Revision</b>	Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Guldborgvej 1 7400 Herning

## Beretning

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i lighed med tidligere år produktion af halvfabrikata til metalindustrien.

### Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev mindre tilfredsstillende.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

	Note	2015 DKK	2014 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>869.319</b>	<b>2.303.526</b>
Distributionsomkostninger		-396.128	-277.473
Administrationsomkostninger		<u>-612.701</u>	<u>-709.699</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-139.510</b>	<b>1.316.354</b>
Finansielle indtægter	1	500.378	256.739
Finansielle omkostninger	2	<u>-355.377</u>	<u>-441.142</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>5.491</b>	<b>1.131.951</b>
Skat af årets resultat	3	<u>624</u>	<u>-176.179</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>6.115</u></b>	<b><u>955.772</u></b>
Der foreslås fordelt således:			
Udbytte for regnskabsåret		0	900.000
Overført resultat		<u>6.115</u>	<u>55.772</u>
		<b><u>6.115</u></b>	<b><u>955.772</u></b>



**Balance pr. 31. december**

**Aktiver**

	2015	2014
Note	DKK	DKK
Grunde og bygninger	7.751.912	7.054.736
Produktionsanlæg og maskiner	4.279.756	5.287.225
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	998.303	263.470
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>4 13.029.971</b>	<b>12.605.431</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.279.615	806.408
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>1.279.615</b>	<b>806.408</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>14.309.586</b>	<b>13.411.839</b>
Råvarer og hjælpematerialer	969.047	1.066.250
<b>Varebeholdninger</b>	<b>969.047</b>	<b>1.066.250</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	982.412	1.296.433
Tilgodehavende selskabsskat	39.355	0
Andre tilgodehavender	6.435	7.300
<b>Tilgodehavender</b>	<b>1.028.202</b>	<b>1.303.733</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>0</b>	<b>135</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>1.997.249</b>	<b>2.370.118</b>
<b>Aktiver</b>	<b>16.306.835</b>	<b>15.781.957</b>

**Balance pr. 31. december**

**Passiver**

	2015	2014
Note	DKK	DKK
Anpartskapital	300.000	300.000
Opskrivninger	188.750	188.750
Overført resultat	563.118	557.003
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	900.000
<b>Egenkapital</b>	<b>1.051.868</b>	<b>1.945.753</b>
Hensættelse til udskudt skat	938.463	903.112
<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>938.463</b>	<b>903.112</b>
Gæld til realkreditinstitutter	1.263.854	1.416.140
Kreditinstitutter i øvrigt	1.579.458	2.423.297
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>2.843.312</b>	<b>3.839.437</b>
Langfristede gældsforpligtelser, forfalder inden for 1 år	852.615	1.002.971
Kreditinstitutter	4.846.985	4.323.852
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.752.250	908.786
Gæld til tilknyttede virksomheder	3.548.451	1.895.853
Selskabsskat	0	326.985
Anden gæld	472.891	635.208
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>11.473.192</b>	<b>9.093.655</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	<b>14.316.504</b>	<b>12.933.092</b>
<b>Passiver</b>	<b>16.306.835</b>	<b>15.781.957</b>
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	<b>8</b>	
<b>Eventualforpligtelser</b>	<b>9</b>	

## Noter til årsrapporten

	2015 DKK	2014 DKK
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Indtægter af andre kapitalandele og værdipapirer, der er anlægsaktiver	488.570	206.996
Andre finansielle indtægter	11.808	49.743
	<u>500.378</u>	<u>256.739</u>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	45.282	59.670
Andre finansielle omkostninger	310.095	381.472
	<u>355.377</u>	<u>441.142</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-35.975	324.478
Regulering af udskudt skat	35.351	-148.299
	<u>-624</u>	<u>176.179</u>

## 4 Materielle anlægsaktiver

Regnskabsmæssig værdi af produktionsanlæg og maskiner uden opskrivning og afskrivning herpå udgør DKK 4.279.756.

## 5 Egenkapital

	Anpartskapital	Opskrivninger	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital pr. 1. januar	300.000	188.750	557.003	900.000	1.945.753
Betalt udbytte	0	0	0	-900.000	-900.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>6.115</u>	<u>0</u>	<u>6.115</u>
Egenkapital pr. 31. december	<u>300.000</u>	<u>188.750</u>	<u>563.118</u>	<u>0</u>	<u>1.051.868</u>

## 6 Hensættelse til udskudt skat

Udskudt skat vedrører anlægsaktiver, gældsforpligtelser og skattemæssigt underskud.

## 7 Langfristede gældsforpligtelser

Heraf forfalder DKK 638.147 til betaling mere end 5 år efter balancetidspunktet.

## Noter til årsrapporten

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, DKK 1.418.430, er der givet pant i ejendommen Gammelgårdsvej 9 i Juelsminde, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december udgør DKK 2.496.583.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt DKK 2.000.000, der giver pant i ejendommen Gammelgårdsvej 11 i Juelsminde, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december udgør DKK 5.255.329.

Produktionsanlæg og maskiner, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december udgør DKK 4.227.861, materielle anlægsaktiver, er finansieret ved finansiel leasing.

### 9 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og de øvrige selskaber i koncernen. Som sambeskattet selskab, der ikke er helejet, hæfter selskabet begrænset og subsidiært for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen er indregnet i moderselskabets balance, hvorfor der henvises til årsrapporten for dette selskab. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

## Regnskabspraksis

Årsrapporten for AØ Drejeværksted ApS for 2015 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

### Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonterings-faktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

## 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 inden 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.

### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger, såsom vedligeholdelse og afskrivninger mv. samt drift, administration og ledelse af fabrikker.

### Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af gager til reklame- og markedsføringsomkostninger samt autodrift og afskrivninger mv.

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til det administrative personale, kontoromkostninger mv.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering på værdipapirer, amortisering af realkreditlån 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 og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med de koncernforbundne virksomheder.

Henrik Kroglund Holding ApS fungerer som administrationselskab. Den samlede skat af sambeskatningsindkomsten hensættes og betales af moderselskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i forhold til selskabernes skattepligtige indkomster.

## Regnskabspraksis

### Materielle anlægsaktiver

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. Brugstid udgør:

	Brugstid
Bygninger	50 år
Produktionsanlæg og maskiner	6 - 10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Grunde afskrives ikke.

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

### 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 fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

### 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 samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

### Egenkapital

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

### 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.

## Regnskabspraksis

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.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

### **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**

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I de efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

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