

MiLa Maskinfabrik ApS

CVR-nr. 33960131

Årsrapport 2013

Godkendt på selskabets generalforsamling den 20.06.2014

Dirigent

Navn: Michael Kondrup Pedersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2013	10
Balance pr. 31.12.2013	11
Egenkapitalopgørelse for 2013	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

MiLa Maskinfabrik ApS
Krogsbøllevvej 58
5450 Otterup

CVR-nr.: 33960131
Hjemsted: Nordfyns
Regnskabsår: 01.01.2013 - 31.12.2013

Direktion

Michael Kondrup Pedersen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
5100 Odense C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 for MiLa Maskinfabrik ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Otterup, den 13.06.2014

Direktion

Michael Kondrup Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i MiLa Maskinfabrik ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for MiLa Maskinfabrik ApS for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – dansk revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til oplysningerne i note 1, hvoraf det fremgår, at selskabet er part i en verserende voldgiftssag og at dette har påvirket selskabets likviditet væsentligt i 2014. Da der som følge af voldgiftssagen ikke er midler til at betale al forfalden gæld på nuværende tidspunkt vil der være fordringer, der ikke kan afvikles rettidigt. Det er en forudsætning for den fortsatte drift, at selskabets finansieringskilder fortsat stiller midler til rådighed. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at den nødvendige finansiering er til stede, og har derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har ikke indberettet moms korrekt i henhold til momsloven i årets løb. Momstilsvaret er korrekt indregnet pr. 31.12.2013. Korrektionsangivelsen bliver foretaget efter 1. januar 2014.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 13.06.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Fl. Heden Knudsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed med handel og produktion af produkter til byggeri af fast ejendom herunder særligt produkter til tagkonstruktioner og inddækninger samt dermed beslægtet virksomhed efter ledelsens skøn.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Året er afsluttet med et overskud på 78 t.kr., hvilket selskabets ledelse anser for tilfredsstillende.

Der forventes et positivt resultat for 2014.

Selskabet har primo 2014 fået likviditetsmæssige udfordringer i forbindelse med annullering af en større ordre. Der verserer pt. en voldgiftssag herom. I den forbindelse er selskabets advokat anmodet om at sikre den løbende drift, herunder administrere indtægter og udgifter. Da der som følge af den annullerede ordre ikke er midler til at betale al forfalden gæld på nuværende tidspunkt vil der være fordringer, der ikke kan afvikles rettidigt. Det er en forudsætning for den fortsatte drift, at selskabets finansieringskilder fortsat stiller midler til rådighed. Det forventes, at det i løbet af efteråret 2014 kommer en afgørelse på voldgiftssagen og det vurderes, at voldgiftssagen ikke vil påvirke selskabet negativt.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsrapporten 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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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 dets moderselskab. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber 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.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klar-
gøring 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 5 år

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

Tilgodehavender

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er
lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede
varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indi-
rette produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelses-
omkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte
igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressource-
forbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede
omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, af-
hængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er
positiv eller negativ.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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

Resultatopgørelse for 2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2011/12 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.154.543	1.238
Personaleomkostninger	2	(776.447)	(899)
Af- og nedskrivninger		<u>(58.105)</u>	<u>(11)</u>
Driftsresultat		319.991	328
Andre finansielle indtægter	3	157	0
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(198.729)</u>	<u>(215)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		121.419	113
Skat af ordinært resultat	5	<u>(43.885)</u>	<u>(47)</u>
Årets resultat		<u>77.534</u>	<u>66</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>77.534</u>	<u>66</u>
		<u>77.534</u>	<u>66</u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2011/12 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		290.462	210
Indretning af lejede lokaler		66.960	0
Materielle anlægsaktiver	6	<u>357.422</u>	<u>210</u>
Andre tilgodehavender		25.000	25
Finansielle anlægsaktiver		<u>25.000</u>	<u>25</u>
Anlægsaktiver		<u>382.422</u>	<u>235</u>
Råvarer og hjælpematerialer		472.650	477
Varebeholdninger		<u>472.650</u>	<u>477</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.344.476	1.145
Igangværende arbejder for fremmed regning		225.000	75
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		8.344	0
Andre tilgodehavender		8.000	19
Tilgodehavender		<u>1.585.820</u>	<u>1.239</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.058.470</u>	<u>1.716</u>
Aktiver		<u><u>2.440.892</u></u>	<u><u>1.951</u></u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2011/12 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80
Overført overskud eller underskud		163.835	86
Egenkapital		243.835	166
Udskudt skat		14.040	11
Hensatte forpligtelser		14.040	11
Bankgæld		1.280.486	1.096
Leverandører af varer og tjenesteydelser		361.104	167
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	69
Skyldig selskabsskat		40.934	36
Anden gæld		500.493	406
Kortfristede gældsforpligtelser		2.183.017	1.774
Gældsforpligtelser		2.183.017	1.774
Passiver		2.440.892	1.951
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2013

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	86.301	166.301
Årets resultat	0	77.534	77.534
Egenkapital ultimo	80.000	163.835	243.835

Noter

1. Going concern

Selskabet har primo 2014 fået likviditetsmæssige udfordringer i forbindelse med annullering af en større ordre. Der verserer pt. en voldgiftssag herom. I den forbindelse er selskabets advokat anmodet om at sikre den løbende drift, herunder administrere indtægter og udgifter. Da der som følge af den annullerede ordre ikke er midler til at betale al forfalden gæld på nuværende tidspunkt vil der være fordringer, der ikke kan afvikles rettidigt. Det er en forudsætning for den fortsatte drift, at selskabets finansieringskilder fortsat stiller midler til rådighed. Det forventes, at det i løbet af efteråret 2014 kommer en afgørelse på voldgiftssagen og det vurderes, at voldgiftssagen ikke vil påvirke selskabet negativt.

	2013	2011/12
	kr.	t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	657.517	875
Pensioner	90.185	15
Andre omkostninger til social sikring	7.928	2
Andre personaleomkostninger	20.817	7
	776.447	899
3. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	157	0
	157	0
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	4
Renteomkostninger i øvrigt	198.729	211
	198.729	215
5. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	40.934	36
Ændring af udskudt skat	3.238	11
Effekt af ændrede skattesatser	(287)	0
	43.885	47

Noter

	Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	220.800	0
Tilgange	133.831	71.742
Kostpris ultimo	354.631	71.742
Af- og nedskrivninger primo	(10.846)	0
Årets afskrivninger	(53.323)	(4.782)
Af- og nedskrivninger ultimo	(64.169)	(4.782)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	290.462	66.960

7. Eventualforpligtelser

Lejeforpligtelse, 288 t.kr. pr. år.

Selskabet er part i en verserende voldgiftssag vedrørende projekt i 2014. Selskabet vurderer, at sagen ikke vil påvirke selskabet negaivt. Se tillige note 1.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Kondrup Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsperioden 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for pengeinstitut er der afgivet virksomhedspant, 1.000.000 kr.

Selskabet hæfter ligeledes for moderselskabets gæld til pengeinstitut, 2.254 t.kr.

Arbejdsgarantier, 283 t.kr.