

Årsrapport for 2013/2014

Peter Nellemann Produktionsteknik A/S
Hold-An Vej 87
2750 Ballerup
CVR-nr. 14 34 11 02

Således vedtaget på selskabets generalforsamling, den *22/10* 2014

Dirigent: 

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4 - 5
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab for 1. juli 2013 - 30. juni 2014	
Anvendt regnskabspraksis	8 - 11
Resultatopgørelse	12
Balance	13 - 14
Noter	15 - 19

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2013/2014 for Peter Nellemann Produktionsteknik A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

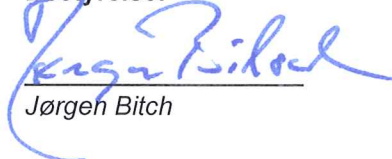
Ballerup, den 30. september 2014

Direktion:



Peter Nellemann

Bestyrelse:



Jørgen Bitch



Michael Astrup Harder



Peter Nellemann

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Peter Nellemann Produktionsteknik A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Peter Nellemann Produktionsteknik A/S for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på årsregnskabs note 0. Det fremgår heraf, at selskabet har et tilgodehavende på 2.373 t.kr. hos kapitalejer Østlund Holding ApS. Dette selskab har tabt egenkapitalen, og der er derfor usikkerhed med hensyn til selskabets fremtidige kapitalforhold. Målingen af tilgodehavende er derfor behæftet med væsentlig usikkerhed.

Uden at det har påvirket vores konklusion skal vi henvise til omtalen i note 1, hvoraf det fremgår, at det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med finansieringsbehovet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 30. september 2014

THORVALD REIN A/S



Jan Nielsen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet: Peter Nellemann Produktionsteknik A/S
Hold-An Vej 87
2750 Ballerup

Telefon: 44 97 37 46
Telefax: 44 97 90 37
CVR nr.: 14 34 11 02
Stiftet: 26. juni 1990
Hjemsted: Ballerup
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion: Peter Nellemann

Bestyrelse: Jørgen Bitch
Michael Astrup Harder
Peter Nellemann

Revision: Thorvald Rein A/S
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Øster Allé 56, 1. Sal
2100 København Ø

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive handel med værktøjer og værktøjsmaskiner samt anden dermed i forbindelse stående virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Bestyrelsen har i henhold til tidligere år værdiansat tilgodehavendet hos kapitalejer Østlund Holding ApS til kurs 100. Bestyrelsen er bekendt med, at moderselskabet har tabt egenkapitalen. Til afvikling af tilgodehavendet forventer bestyrelsen indenfor de kommende år at udlodde udbytte til moderselskabet, således at Østlund Holding ApS kan afvikle gælden indenfor en kortere årrække.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

Årets resultat har levet op til forventningerne og anses som værende tilfredsstillende.

Forventninger til 2014/2015

Selskabets bestyrelse forventer et positivt årsresultat for 2013/14.

Fremtidig finansiering

Selskabet har løbende haft en positiv dialog med selskabets pengeinstitut omkring finansieringen af den løbende drift. Aftalerne med selskabets pengeinstitut er uændret.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Peter Nellemann Produktionsteknik A/S for 2013/2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B - virksomheder, med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Bruttofortjeneste/ Bruttotab består af nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundære karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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 omfattet af de danske regler om obligatorisk national sambeskatning for koncernens tilknyttede virksomheder. Østlund Holding ApS er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat overfor skattemyndighederne.

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

Administrationsselskabet afregner skat med tilknyttede virksomheder. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen under "Tilgodehavender fra tilknyttede virksomheder" eller "Gæld til tilknyttede virksomheder".

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner, andre anlæg samt driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5 år	0-20%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0-20%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen (fortsat)

Skyldig skat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 23,5%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Resultatopgørelse for 1. juli 2013 - 30. juni 2014

Note		2012/2013 i 1.000 kr.
	BRUTTORESULTAT	1.385.898
2	Personaleomkostninger	-928.947
3	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-18.980
	DRIFTSRESULTAT	437.971
4	Andre finansielle indtægter	170.642
5	Andre finansielle omkostninger	-271.510
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	337.103
6	Skat af årets resultat	-40.563
	ÅRETS RESULTAT	296.540
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
	Overført resultat	296.540
	DISPONERET I ALT	296.540



Balance pr. 30. juni 2014
AKTIVER

Note

ANLÆGSAKTIVER

7 Materielle anlægsaktiver:

Indretning af lejede lokaler	0	0
------------------------------	---	---

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	19
-----------------------------------------	---	----

	0	19
--	---	----

Anlægsaktiver i alt

	0	19
--	---	----

OMSÆTNINGSAKTIVER

Varebeholdninger:

Fremstillede varer og handelsvarer	434.646	637
------------------------------------	---------	-----

	434.646	637
--	---------	-----

Tilgodehavender:

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	677.324	511
---------------------------------------------	---------	-----

Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.831.371	2.546
----------------------------------------------	-----------	-------

Periodeafgrænsningsposter	64.944	196
---------------------------	--------	-----

Udskudt skatteaktiv	36.280	77
---------------------	--------	----

Andre tilgodehavender	41.244	41
-----------------------	--------	----

	4.651.163	3.371
--	-----------	-------

Likvide beholdninger:

Likvide midler	1.383	2
----------------	-------	---

	1.383	2
--	-------	---

Omsætningsaktiver i alt

	5.087.192	4.010
--	-----------	-------

AKTIVER I ALT

	5.087.192	4.029
--	-----------	-------

2012/2013
i 1.000 kr.

Balance pr. 30. juni 2014
PASSIVER

Note		2012/2013 i 1.000 kr.
8	EGENKAPITAL	
	Selskabskapital	500.000
	Overført resultat	-203.460
	Egenkapital i alt	<u>296.540</u>
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	
	Gæld til pengeinstitutter	2.131.505
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.170.384
	Anden gæld	1.488.763
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.790.652</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>5.087.192</u></u>
0	Usikkerhed ved indregning og måling	
1	Fremtidig finansiering	
9	Eventualforpligtelser	
10	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
11	Nærtstående parter	

Noter

0 USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING

Selskabet har et tilgodehavende på 2.373 t.kr. hos kapitalejer Østlund Holding ApS. Ledelsen forventer, som omtalt i ledelsesberetningen, at der i fremtiden kan udbetales udbytte til moderselskabet til afvikling af gælden. På baggrund af dette indregnes tilgodehavende til kurs 100.

1 FREMTIDIG FINANSIERING

Ledelsen har løbende haft dialog med selskabets pengeinstitut omkring selskabets fremtidige finansiering, men har ikke opnået en skriftlig aftale med pengeinstitut om tilføring af nødvendige kreditfaciliteter.

2 PERSONALEOMKOSTNINGER

		2012/2013 i 1.000 kr.
Lønninger og vederlag	772.156	952
Andre omkostninger til social sikring	28.780	26
Øvrige personaleomkostninger	<u>128.011</u>	<u>-51</u>
	<u>928.947</u>	<u>927</u>
Det gennemsnitlige antal beskæftigede	<u>4</u>	<u>4</u>

3 AF - OG NEDSKRIVNINGER AF MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>18.980</u>	<u>39</u>
	<u>18.980</u>	<u>39</u>

Noter

		2012/2013 i 1.000 kr.
4	ANDRE FINANSIELLE INDTÆGTER	
	Renter, koncernselskaber	158.181
	Øvrige finansielle indtægter	<u>12.461</u>
		<u><u>170.642</u></u>
5	ANDRE FINANSIELLE OMKOSTNINGER	
	Renter, koncernselskaber	0
	Øvrige finansielle omkostninger	<u>271.510</u>
		<u><u>271.510</u></u>
6	SKAT AF ÅRETS RESULTAT	
	Regulering af udskudt skat	<u>40.563</u>
		<u><u>40.563</u></u>

Noter

7	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	Anskaffelsessum pr. 1. juli 2013	341.861	1.064.605
	Tilgang i året	0	0
	Afgang i året	0	0
	Anskaffelsessum pr. 30. juni 2014	341.861	1.064.605
	Opskrivninger pr. 1. juli 2013	0	0
	Opskrivninger i år	0	0
	Opskrivninger tidligere år	0	0
	Opskrivninger pr. 30. juni 2014	0	0
	Af- og nedskrivninger pr. 1. juli 2013	341.861	1.045.625
	Årets af- og nedskrivninger	0	18.980
	Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0
	Af- og nedskrivninger pr. 30. juni 2014	341.861	1.064.605
	Bogført værdi pr. 30. juni 2014	0	0

Noter

8	EGENKAPITAL	Pr. 01.07.2013	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultat- fordeling	Pr. 30.06.2014
	Selskabskapital	500.000	0	0	500.000
	Overført resultat	<u>-500.000</u>	<u>0</u>	<u>296.540</u>	<u>-203.460</u>
		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>296.540</u>	<u>296.540</u>

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de sidste 5 år.

Selskabskapitalen er fordelt således:

500 aktier á kr. 1.000	<u>500.000</u>
	<u>500.000</u>

Noter

9 EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med selskabet Østlund Holding ApS's som administrationsselskab og hæfter derfor fra og med regnskabsåret 2013/2014 solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

10 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Selskabet har stillet virksomhedspant 1.000.000 kr. i selskabets aktiver til sikkerhed for engagement i banken.

Der er foretaget udlæg i selskabets driftsmateriel på 347.300 kr.

Til sikkerhed for bankgæld er der udstedt et ejerpantebrev i selskabets driftsmidler på 200.000 kr.

Selskabet har stillet kaution for selskaber i koncernen.

11 NÆRTSTÅENDE PARTER

Peter Nellemann Produktionsteknik A/S nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

Østlund Holding ApS

Ejerforhold:

Ifølge selskabets ejerbogsfortegnelse er følgende kapitalejere noteret med bestemmende indflydelse:

Østlund Holding ApS

Højagerparken 2

2750 Ballerup