

MASKINFABRIKKEN SKN A/S

CVR-nr.: 20175605

Hollufgårdsvej 31
5260 Odense S

Årsrapport
1. juli 2020 - 30. juni 2021

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

15/12/2021

Børge Nielsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden MASKINFABRIKKEN SKN A/S
Hollufgårdsvej 31
5260 Odense S

CVR-nr: 20175605
Regnskabsår: 01/07/2020 - 30/06/2021

Revisor KORSGAARD REVISION A/S
Algade 2
5750 Ringe
DK Danmark

CVR-nr: 13835640
P-enhed: 1000633584

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2020 - 30. juni 2021 for MASKINFABRIKKEN SKN A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 15/12/2021

Direktion

Kim Nielsen

Bestyrelse

Stig Nielsen

Kim Nielsen

Børge Nielsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i MASKINFABRIKKEN SKN A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for MASKINFABRIKKEN SKN A/S for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Ringe, 15/12/2021

Anders Korsgaard , mne17139
Registreret revisor
KORSGAARD REVISION A/S
CVR: 13835640

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets primære aktivitet er drift af maskinfabrik. Der er ikke sket ændringer i virksomhedens hovedaktivitet i forhold til tidligere år.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat er opgjort til et underskud på tkr. -69. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på tkr. 6.774 og en egenkapital på tkr. 2.207.

Årets resultat er ikke tilfredsstillende.

Der forventes en positiv udvikling for selskabet i de kommende år.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

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 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.

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

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætningen, direkte omkostninger til materialeforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger m.v. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta 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.

Leje- og leasingforhold

Finansielt leasede aktiver indregnes ikke i balancen som henholdsvis et leasingaktiv og en leasinggæld. Leasingsafgiften posteres direkte i resultatopgørelsen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

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

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:

Driftsmidler: 3-10 år

Anskaffelser med forventet brugsperiode under 1 år udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Indretning lejede lokaler er opført til kostprisen med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivets økonomiske levetid, der er fastsat til 5 år.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-princippet, eller nettorealisationseværdi, hvor denne er lavere. Kostprisen for fremstillede varer samt varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Når salgsværdien på et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af bankindeståender.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtigelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomst samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtigelser.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtigelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris hvilket sædvanligvis svarer til den nominelle restgæld på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser mv., som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs.

Resultatopgørelse 1. jul. 2020 - 30. jun. 2021

| | Note | 2020/21 kr. | 2019/20 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | 6.076.920 | 6.689.354 |
| Personaleomkostninger | 1 | -5.796.998 | -5.808.581 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -303.978 | -231.654 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -24.056 | 649.119 |
| Andre finansielle indtægter | | 10.090 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -70.786 | -109.059 |
| Ordinært resultat før skat | | -84.752 | 540.060 |
| Skat af årets resultat | | 16.140 | -130.218 |
| Årets resultat | | -68.612 | 409.842 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -68.612 | 409.842 |
| I alt | | -68.612 | 409.842 |

Balance 30. juni 2021

Aktiver

| | Note | 2020/21 | 2019/20 |
|---|----------|------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 1.026.504 | 772.471 |
| Indretning af lejede lokaler | | 281.713 | 371.348 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 1.308.217 | 1.143.819 |
| Anlægsaktiver i alt | | 1.308.217 | 1.143.819 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 78.900 | 42.600 |
| Varebeholdninger i alt | | 78.900 | 42.600 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 2.172.069 | 4.021.376 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 320.451 | 1.371.659 |
| Tilgodehavende skat | | 13.000 | 14.536 |
| Andre tilgodehavender | | 182.974 | 181.373 |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | | 262.342 | 102.252 |
| Tilgodehavender i alt | 2 | 2.950.836 | 5.691.196 |
| Likvide beholdninger | | 2.435.759 | 6.176 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 5.465.495 | 5.739.972 |
| AKTIVER I ALT | | 6.773.712 | 6.883.791 |

Balance 30. juni 2021

Passiver

| | Note | 2020/21 | 2019/20 |
|---|----------|------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Registreret kapital mv. | | 500.000 | 500.000 |
| Overført resultat | | 1.707.136 | 1.775.748 |
| Egenkapital i alt | | 2.207.136 | 2.275.748 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 62.745 | 78.885 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 62.745 | 78.885 |
| Gæld til banker | | 24.175 | 125.655 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 225.000 | 225.000 |
| Skyldig selskabsskat | | 0 | 114.896 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 444.859 | 378.859 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 3 | 694.034 | 844.410 |
| Gæld til banker | | 102.000 | 889.462 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 1.180.731 | 1.059.866 |
| Skyldig selskabsskat | | 102.896 | 0 |
| Skyldig moms og afgifter | | 1.865.490 | 1.112.931 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 558.680 | 622.489 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 3.809.797 | 3.684.748 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 4.503.831 | 4.529.158 |
| PASSIVER I ALT | | 6.773.712 | 6.883.791 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2020/21 kr. | 2019/20 kr. |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Løn og gager | 4.817.157 | 4.835.163 |
| Pensionsbidrag | 690.195 | 645.129 |
| Andre omkostninger til social sikring | 289.646 | 328.289 |
| | <u>5.796.998</u> | <u>5.808.581</u> |

2. Tilgodehavender i alt

Af selskabets samlede tilgodehavender, forfalder t.kr. 13 mere end et år efter statusdagen.

3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Af selskabets langfristede gældsforpligtelser forfalder t.kr. 670 mere end 5 år efter balancetidspunktet.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Lejeforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle aftaler om leje af produktions- og administrationslokaler for en årlig leje på tkr. 305. Lejemålet kan fra lejers side opsiges med 6 mdrs. varsel, dog tidligst til den 1. april 2023.

Selskabet deltager i aftale om leasing af driftsmidler, som har en resterende løbetid på op til 59 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør t.kr. 621 ved årlige omkostninger på t.kr. 194.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld, har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt 1.500 tkr.

Virksomhedspantet omfatter driftsinventar og driftsmateriel, lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer samt simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

| | |
|------------------------------|---------------|
| Gennemsnitligt antal ansatte | 2020/21 13 |
|------------------------------|---------------|