

JM Maskinfabrik, Ullerup A/S
Planetvej 4
6300 Gråsten

CVR-nummer: 27 68 48 15

ÅRSRAPPORT FOR 2014/15

1. juli 2014 til 30. juni 2015

(11. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling,
den 1/10 2015

Dirigent:


Jørn Chr. Mathiesen

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

| | |
|---|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 4 |
| Ledelsesberetning mv. | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Årsregnskab 1. juli 2014 - 30. juni 2015 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for JM Maskinfabrik, Ullerup 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 til 30. juni 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabet og årsregnskabsloven for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gråsten, den 15/9 2015

Direktion




Jørn Chr. Mathiesen

Bestyrelse



Susan L. Mathiesen
Formand



Jørn Chr. Mathiesen



Niels Erik Lund

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i JM Maskinfabrik, Ullerup A/S**Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for JM Maskinfabrik, Ullerup A/S for regnskabsåret 1. juli 2014 til 30. juni 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 selskabets 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 selskabets 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 vor 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 til 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Sønderborg, den 15/9 2015

Revision- og Regnskabskontoret ApS

Claus Kindberg CMA
Registreret revisor

Niels Peter Skødt
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|----------------------|--|
| Selskabet | JM Maskinfabrik, Ullerup A/S Planetvej 4 6300 Gråsten |
| | Telefon: 22 83 18 52 Telefax: 73 65 18 53 Hjemmeside: www.jm-maskinfabrik.dk E-mail: jm-maskinfabrik@privat.dk |
| | CVR-nr.: 27 68 48 15 Stiftet: 22. marts 2004 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni |
| Bestyrelse | Susan L. Mathiesen, formand Jørn Chr. Mathiesen Niels Erik Lund |
| Direktion | Jørn Chr. Mathiesen |
| Pengeinstitut | Jyske Bank A/S |
| Advokat | Judica Advokaterne, Advokat Erik Johansen |
| Revisor | Revision- og Regnskabskontoret ApS Registrerede revisorer Østergade 20,1. 6400 Sønderborg |
| Ejerforhold | JCM Invest ApS, Vestvejen 6, Ullerup, 6400 Sønderborg |

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har som tidligere år været maskinfabrikation og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat i indeværende regnskabsår udgør kr. 467.223 og status balancerer med kr. 1.708.229 med en egenkapital på kr. 507.449.

Ledelsen anser resultatet som tilfredsstillende.

Den forventede økonomiske udvikling

Der forventes et positivt resultat.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsåret udløb

Der er fra balancetidspunktet og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten væsentligt.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for JM Maskinfabrik, Ullerup A/S for 2014/15 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN**Generelt**

For resultatopgørelsen er valgt opstilling efter den artsopdelte form.

I overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten indeholder sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug/omkostninger til råvarer- og hjælpematerialer og fremmed arbejde samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes efter fradrag af afgivne rabatter og bonus samt excl. moms.

Vareforbrug/omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb og fremmed arbejde med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger og igangværende arbejder til kostpriser.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, lokaler, administration, andre personaleomkostninger, drift af biler og andre driftsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger, pensioner og andre sociale sikringer.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret og indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab, valutakursreguleringer, kontantrabatter og låneomkostninger.

Skat af årets resultat

I skat af årets resultat indregnes aktuel skat beregnet af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat.

Aktuel skat af årets skattepligtige indkomst beregnes som udgangspunkt i årets resultat før skat korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger.

Ved beregning er anvendt gældende skattesats på 23,5% for aktuel og udskudt skat.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Skattemæssige underskud i koncernens sambeskattede selskaber modregnes i overskudsgivende sambeskattede selskaber. Skatteværdien af modregnede underskud refunderes selskaberne imellem med forholdsmæssig fordeling efter skattemæssige resultater.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på de enkelte aktivers forventede økonomiske brugstider og scrapværdier/restværdier. Brugstider er vurderet til følgende:

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar med en kostpris på under kr. 12.800 eller med en økonomisk brugstid på under 3 år samt software indregnes i resultatopgørelsen under andre eksterne omkostninger i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af andre anlæg, driftsmateriel og inventar indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris eller nettorealiseringspris, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af kostpris med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under tilgodehavender omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital**Selskabsskat og hensættelser til udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skatter indregnes i balancen som beregnet skat af selskabets skattepligtige indkomst og med tillæg eller reduktion af eventuelle sambeskatningsbidrag samt reduceret med aconto betalte skatter for året. Endvidere er indregnet skyldige og tilgodehavende skatter for tidligere år.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, og under hensyntagen til den planlagte anvendelse af aktiverne. Eventuelt underskud til fremførelse modregnes i grundlaget for beregning af udskudt skat. Ved negativt grundlag for beregning af udskudt skat indregnes udskudte skatteaktiver alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

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

Kortfristede finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket for uforrentede eller variabelt forrentede gældsforpligtelser sædvanligvis svarer til nominel gæld.

Forslag til udbytte for regnskabsåret

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under gældsforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2014 - 30. JUNI 2015

| | 2014/15 kr. | 2013/14 tkr. |
|---|------------------|-----------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 2.692.985 | 2.145 |
| 1 Andre personaleomkostninger | -1.993.306 | -1.906 |
| 2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -87.863 | -79 |
| RESULTAT FØR SKAT | 611.816 | 160 |
| 3 Skat af årets resultat | -144.593 | -41 |
| ÅRETS RESULTAT | 467.223 | 119 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 465.000 | |
| Overført resultat | 2.223 | |
| DISPONERET I ALT | 467.223 | |

BALANCE PR. 30. JUNI 2015
AKTIVER

| | 2015 kr. | 2014 tkr. |
|--|------------------|--------------|
| 4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 271.324 | 263 |
| 4 Indretning lejede lokaler | 0 | 0 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Materielle anlægsaktiver | 271.324 | 263 |
| | <hr/> | <hr/> |
| ANLÆGSAKTIVER | 271.324 | 263 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Varelager | 5.000 | 5 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Varebeholdninger | 5.000 | 5 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 634.665 | 388 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 42.350 | 0 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 0 | 74 |
| Andre tilgodehavender | 72.800 | 56 |
| Periodeafgrænsningsposter | 24.944 | 0 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Tilgodehavender | 774.759 | 518 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Likvide beholdninger | 657.146 | 440 |
| | <hr/> | <hr/> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 1.436.905 | 963 |
| | <hr/> | <hr/> |
| AKTIVER | 1.708.229 | 1.226 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |

BALANCE PR. 30. JUNI 2015
PASSIVER

| | 2015 kr. | 2014 tkr. |
|--|------------------|--------------|
| Aktiekapital | 500.000 | 500 |
| Overført resultat | 7.449 | 5 |
| 5 EGENKAPITAL | 507.449 | 505 |
| Hensættelse til udskudt skat | 1.000 | 1 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER | 1.000 | 1 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 112.043 | 42 |
| Anden gæld tilknyttede virksomheder | 11.342 | 0 |
| Selskabsskat | 0 | 39 |
| Anden gæld | 611.395 | 524 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 465.000 | 115 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 1.199.780 | 720 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER | 1.199.780 | 720 |
| PASSIVER | 1.708.229 | 1.226 |
| 6 Eventualposter mv. | | |
| 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

NOTER

| | 2014/15 kr. | 2013/14 tkr. |
|--|------------------|-----------------|
| 1 Andre personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 1.754.559 | 1.598 |
| Pensioner | 110.851 | 190 |
| Andre omkostninger til social sikring | 127.896 | 118 |
| Andre personaleomkostninger i alt | 1.993.306 | 1.906 |
| 2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | |
| Driftsmidler | 82.863 | 79 |
| Tab ved salg af anlægsaktiver | 5.000 | 0 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt | 87.863 | 79 |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Regulering af skat tidligere år | -1.341 | 1 |
| Skat af årets resultat | 145.934 | 39 |
| Forskydning udskudt skat | 0 | 1 |
| Skat af årets resultat i alt | 144.593 | 41 |

NOTER

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning lejede lokaler |
|---|---|------------------------------|
| 4 Materielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | 1.294.869 | 45.981 |
| Tilgang i årets løb | 115.651 | 0 |
| Afgang i årets løb | -94.944 | 0 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Kostpris 30. juni 2015 | 1.315.576 | 45.981 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Akkumulerede afskrivninger primo | -1.031.333 | -45.981 |
| Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver | 69.944 | 0 |
| Årets afskrivninger | -82.863 | 0 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Afskrivninger 30. juni 2015 | -1.044.252 | -45.981 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 271.324 | 0 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |

| | Primo | Forslag til resul- tatdisponering | Ultimo |
|----------------------|-------------|--------------------------------------|-------------|
| 5 Egenkapital | | | |
| Virksomhedskapital | 500.000 | 0 | 500.000 |
| Overført resultat | 5.226 | 2.223 | 7.449 |
| | <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| | 505.226 | 2.223 | 507.449 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |

6 Eventualposter mv.

Ud over hvad der fremgår af årsrapporten har selskabet ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Jyske Bank A/S er der stillet sikkerhed fra anden side.