

A.P. Maskiner A/S

CVR-nummer 66624617

Årsrapport 2014/2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 13. november 2015



Allan Hartvig Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Aktiver	11
Passiver	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskab

A.P. Maskiner A/S
Nissetvej 58, Grauballe
8600 Silkeborg

Telefon:	86 87 74 00
Telefax:	86 87 75 71
Hjemstedskommune:	Silkeborg
CVR-nummer:	66624617
Regnskabsperiode:	1. juli 2014 - 30. juni 2015

Bestyrelse

Allan Hartvig Pedersen, Formand
Camilla Hartvig Pedersen
Lizette Hartvig Frandsen

Direktion

Allan Hartvig Pedersen

Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland
Vestergade 25
8600 Silkeborg

Revisor

Dansk Revision Silkeborg
Registreret revisionsaktieselskab
Hagemannsvej 4
8600 Silkeborg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for A.P. Maskiner A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor 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 - 30. juni 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, 30. oktober 2015

Direktionen:

Allan Hartvig Pedersen

Bestyrelsen:

Allan Hartvig Pedersen,
Formand

Camilla Hartvig Pedersen

Lizette Hartvig Frandsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i A.P. Maskiner A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for A.P. Maskiner A/S for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015, 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, at 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 vurderingen 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 ledel-

sens 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 med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Selskabet har indregnet skatteaktiv i balancen med kr. 1.338.000. Vi er uenige med ledelsen i værdiansættelsen af dette skatteaktiv, idet det er forbundet med usikkerhed i hvilket omfang og hvornår, de fremførte skattemæssige underskud vil kunne udnyttes. Selskabets resultat, balancesum og egenkapital bør efter vor opfattelse reduceres med kr. 1.338.000.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkning af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, 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 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på oplysningerne i note 5, hvoraf det fremgår at selskabets fortsatte drift er betinget af opnåelse af selskabets budgetter, samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at budgetterne kan opnås og at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes, og har derfor aflagt årsrapporten med fortsat drift for øje. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering

Den uafhængige revisors erklæringer

heraf.

Udtalelse om ledelsesberetningen


Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen, men ikke foretaget yderligere

handling i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Silkeborg, 30. oktober 2015

Dansk Revision Silkeborg

Registreret revisionsaktieselskab



Jan Pedersen

Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været køb og salg af nye og brugte maskiner, montering og vedligehold samt værktøjer til træindustrien.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for mindre tilfredsstillende og begrundes med den stadig meget lave aktivitet og store konkurrence inden for denne branche.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer at de iværksatte tilpasningsprocesser vil have en positiv effekt for 2015/16. Som følge heraf forventer selskabets ledelse, at den nødvendige likviditet til selskabets fortsatte drift vil kunne tilvejebringes og at der kan forventes positivt resultat for det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsl

er som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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 sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved af-

Anvendt regnskabspraksis

regning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Indretning af lejede lokaler	10 år
Produktionsanlæg og maskiner	3 -10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, som består af et struktureret produkt, måles til dagsværdi på balancedagen.

Deposita måles til anskaffessummen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdien, hvor denne er

lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter købspris for medgåede materialer og direkte løn uden tillæg af indirekte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedata-

Anvendt regnskabspraksis

gens 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Note	Resultatopgørelse	2014/15 DKK	2013/14 1.000 DKK
	Perioden 1. juli - 30. juni		
	Bruttofortjeneste	893.653	1.326
1	Personaleomkostninger	-742.265	-995
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-43.597	-36
	Resultat før finansielle poster	107.790	295
2	Finansielle indtægter	28.192	32
3	Finansielle omkostninger	-331.709	-313
	Resultat før skat	-195.726	14
	Skat af årets resultat	46.000	-180
	Årets resultat	-149.726	-166
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat	-149.726	-166
	Resultatdisponering i alt	-149.726	-166

Note	Balance	2014/15 DKK	2013/14 1.000 DKK
	Aktiver pr. 30. juni		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	104.367	148
	Materielle anlægsaktiver	104.367	148
	Deposita	150.000	150
	Finansielle anlægsaktiver	150.000	150
	Anlægsaktiver i alt	254.367	298
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	1.726.122	1.715
	Varebeholdninger	1.726.122	1.715
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	319.543	374
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	11.247	0
	Udskudte skatteaktiver	1.338.000	1.292
	Andre tilgodehavender	0	10
	Periodeafgrænsningsposter	34.111	41
	Tilgodehavender	1.702.901	1.717
	Likvide beholdninger	881	1
	Omsætningsaktiver i alt	3.429.904	3.433
	Aktiver i alt	3.684.270	3.731

Note	Balance	2014/15 DKK	2013/14 1.000 DKK
	Passiver pr. 30. juni		
	Virksomhedskapital	501.000	501
	Overført resultat	-852.830	-703
4	Egenkapital i alt	-351.830	-202
	Kreditinstitutter	3.373.157	3.063
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	308.908	310
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	10
	Anden gæld	354.036	550
	Kortfristede gældsforpligtelser	4.036.101	3.933
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	4.036.101	3.933
	Passiver i alt	3.684.270	3.731
5	Usikkerhed om going concern		
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Nærtstående parter		

Noter	2014/15	2013/14	
	DKK	1.000 DKK	
1	Personaleomkostninger		
Løn og gager	692.781	902	
Pensioner	0	4	
Andre omkostninger til social sikring	49.484	89	
Personaleomkostninger i alt	742.265	995	
2	Finansielle indtægter		
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	178	0	
Andre finansielle indtægter	28.014	32	
Finansielle indtægter i alt	28.192	32	
3	Finansielle omkostninger		
Renter tilknyttede virksomheder	0	0	
Andre finansielle omkostninger	331.709	312	
Finansielle omkostninger i alt	331.709	313	
4	Egenkapital		
	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	501	-703	-202
Årets resultat	0	-150	-150
Egenkapital ultimo	501	-853	-352

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

5 Usikkerhed om going concern

Ledelsen har fortsat sine tilpasningsprocesser med fokus på stram omkostningsstyring som skal tilpasses den forventede aktivitet, herunder med særlig fokus på selskabets lønomkostninger samt yderligere nedbringelse af varelageret.

Ledelsen forventer at de iværksatte tilpasningsprocesser vil have en positiv effekt for 2015/2016. Som følge heraf forventer selskabets ledelse, at den nødvendige likviditet vil kunne tilvejebringes.

Noter	2014/15	2013/14
	DKK	1.000 DKK

6 Eventualforpligtelser

Der er en huslejeforpligtelse på 12 måneder, svarende til DKK 120.000.

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet A.P.Maskiner Holding ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der udstedt virksomhedspant DKK 2.000.000 i debitorer og varelager samt ejerpantebrev i virksomhedens biler DKK 1.500.000 som er bogført til DKK 82.000.

8 Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende aktionær er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejede minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:

A.P.Maskiner Holding ApS
Nissetvej 58
8600 Silkeborg

