

Almtoft Smedie- og Maskinfabrik A/S

CVR-nr. 24208427

Årsrapport 2014

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29.05.2015

Dirigent

Navn: Morten Mortensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for 2014	8
Balance pr. 31.12.2014	9
Egenkapitalopgørelse for 2014	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Almtoft Smedie- og Maskinfabrik A/S
Teglgårdsvej 1
8620 Kjellerup

CVR-nr.: 24208427

Hjemsted: Silkeborg

Regnskabsår: 01.01.2014 - 31.12.2014

Bestyrelse

Morten Mortensen
Ivan Grarup
Willy Mortensen

Direktion

Ivan Grarup

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Vestervangsvej 6
8800 Viborg

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 for Almtoft Smedie- og Maskinfabrik A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kjellerup, den 21.04.2015

Direktion

Ivan Grarup

Bestyrelse

Morten Mortensen

Ivan Grarup

Willy Mortensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Almtoft Smedie- og Maskinfabrik A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Almtoft Smedie- og Maskinfabrik A/S for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 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 – danske 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. 31.12.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 21.04.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peder Østergaard
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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 varelagre, 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.

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling omfatter regnskabsårets formindskelser eller forøgelse af lagre af færdigvarer og varer under fremstilling. I posten indgår sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger. Ændringer i råvarelagre indgår i posten omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

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 af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring 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:

Bygninger

50 år

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5-7 år

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

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles priori-

Anvendt regnskabspraksis

tetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

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

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

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 2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Bruttofortjeneste		3.376.449	3.790.069
Personaleomkostninger	1	(3.079.915)	(3.398.478)
Af- og nedskrivninger		<u>(111.097)</u>	<u>(22.424)</u>
Driftsresultat		185.437	369.167
Andre finansielle omkostninger		<u>(176.646)</u>	<u>(154.037)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		8.791	215.130
Skat af ordinært resultat	2	<u>(4.168)</u>	<u>(28.750)</u>
Årets resultat		<u>4.623</u>	<u>186.380</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>4.623</u>	<u>186.380</u>
		<u>4.623</u>	<u>186.380</u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Grunde og bygninger		1.525.006	1.554.090
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>202.667</u>	<u>269.680</u>
Materielle anlægsaktiver	3	<u>1.727.673</u>	<u>1.823.770</u>
Anlægsaktiver		<u>1.727.673</u>	<u>1.823.770</u>
Råvarer og hjælpematerialer		1.327.608	1.578.639
Varer under fremstilling		492.767	961.876
Fremstillede varer og handelsvarer		<u>1.537.000</u>	<u>580.371</u>
Varebeholdninger		<u>3.357.375</u>	<u>3.120.886</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		565.804	1.748.199
Andre tilgodehavender		1.266	685
Periodeafgrænsningsposter		<u>103.821</u>	<u>112.265</u>
Tilgodehavender		<u>670.891</u>	<u>1.861.149</u>
Likvide beholdninger		<u>2.708</u>	<u>3.141</u>
Omsætningsaktiver		<u>4.030.974</u>	<u>4.985.176</u>
Aktiver		<u><u>5.758.647</u></u>	<u><u>6.808.946</u></u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Virksomhedskapital	4	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		1.010.890	1.006.267
Egenkapital		1.510.890	1.506.267
Udskudt skat		183.600	181.900
Hensatte forpligtelser		183.600	181.900
Gæld til realkreditinstitutter		1.337.043	1.455.002
Kreditinstitutter i øvrigt		0	97.042
Langfristede gældsforpligtelser	5	1.337.043	1.552.044
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	196.623	180.893
Kreditinstitutter i øvrigt		1.644.915	1.474.053
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	325.150
Leverandører af varer og tjenesteydelser		253.829	604.818
Skyldig selskabsskat		2.709	15.150
Anden gæld		629.038	968.671
Kortfristede gældsforpligtelser		2.727.114	3.568.735
Gældsforpligtelser		4.064.157	5.120.779
Passiver		5.758.647	6.808.946
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Ejerforhold	8		
Hovedaktivitet	9		

Egenkapitalopgørelse for 2014

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	1.006.267	1.506.267
Årets resultat	0	4.623	4.623
Egenkapital ultimo	500.000	1.010.890	1.510.890

Noter

	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> kr.	
1. Personaleomkostninger			
Gager og løn	2.610.917	2.835.140	
Pensioner	319.216	339.552	
Andre omkostninger til social sikring	34.609	94.944	
Andre personaleomkostninger	115.173	128.842	
	<u>3.079.915</u>	<u>3.398.478</u>	
	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> kr.	
2. Skat af ordinært resultat			
Aktuel skat	2.468	15.150	
Ændring af udskudt skat	1.700	38.400	
Effekt af ændrede skattesatser	0	(24.800)	
	<u>4.168</u>	<u>28.750</u>	
	<u>Grunde og bygninger</u> kr.	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> kr.	
3. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	1.785.136	865.868	
Tilgange	0	15.000	
Kostpris ultimo	<u>1.785.136</u>	<u>880.868</u>	
Af- og nedskrivninger primo	(231.046)	(596.188)	
Årets afskrivninger	(29.084)	(82.013)	
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(260.130)</u>	<u>(678.201)</u>	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.525.006</u>	<u>202.667</u>	
	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi</u> kr.	<u>Nominel værdi</u> kr.
4. Virksomhedskapital			
Ordinære aktier	1.000	500,00	500.000
	<u>1.000</u>		<u>500.000</u>

Noter

	Forfald inden 12 måneder 2013 kr.	Forfald inden 12 måneder 2014 kr.	Forfald efter 12 måneder 2014 kr.	Restgæld efter 5 år 2014 kr.
5. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	95.699	99.634	1.337.043	985.067
Kreditinstitutter i øvrigt	85.194	96.989	0	0
	180.893	196.623	1.337.043	985.067
			2014 kr.	2013 kr.
6. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser				
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb			1.060.550	1.340.630

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 1.250 t.kr. i ejendomme.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 1.525 t.kr. (2013: 1.544 t.kr.).

Selskabet har afgivet virksomhedspant overfor Nordea Bank A/S for et samlet beløb på 1.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter simple fordringer, varelager og andre anlæg mv.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 5.126 t.kr. (2013: 5.139 t.kr.).

8. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

I.G. Holding Silkeborg ApS

Almtoft Group ApS

9. Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i reparation og service af maskiner samt produktion af nye maskiner primært til pelsdyrsbranchen. Endvidere udføres underleverandørarbejder til metalindustrien.