

P. E. Maskinfabrik. Tinglev ApS**Mads Clausens Vej 4
6360 Tinglev**

CVR-nr. 78 53 06 18

**Årsrapport for perioden
1. oktober 2016 til 30. september 2017
(32. regnskabsår)**Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 14. marts 2018

Poul Erik Mathiesen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
 Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober 2016 - 30. september 2017	9
Balance 30. september 2017	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for P. E. Maskinfabrik. Tinglev ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tinglev, den 14. marts 2018

Direktion

Poul Erik Mathiesen



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i P. E. Maskinfabrik. Tinglev ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for P. E. Maskinfabrik. Tinglev ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor 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.

Grundlag for afkræftende konklusion

Ledelsen har aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift. Som omtalt i årsregnskabets note 1 er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets kreditfaciliteter opretholdes. Selskabet har pr. statusdagen overtrukket kassekreditte med t.kr. 200 og selskabet har ikke afregnet moms efter regnskabsårets udløb. Bogføringsbalancen pr. 28. februar 2018 (fem måneder) udviser et underskud i størrelsesordenen t.kr. 57 og egenkapitalen pr. 28. februar 2018 udgør derfor i henhold til bogføringsbalancen t.kr. 13. Ledelsen har ikke kunnet sandsynliggøre, at de nødvendige kreditfaciliteter kan opretholdes. Vi er derfor ikke enige i ledelsens valg af at aflægge årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift. Efter vores opfattelse burde årsregnskabet aflægges efter realisationsprincippet, hvilket ville reducere årets resultat, balancesum og egenkapital væsentligt. Det har ikke været muligt at opgøre den præcise indvirkning heraf på årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Afkræftende konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det som følge af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i afsnittet "grundlag for afkræftende konklusion", vores opfattelse, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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

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

Som det fremgår af den afkræftende konklusion, er det dog vores opfattelse, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 til 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aabenraa, den 14. marts 2018

Revisionscentret Aabenraa
Godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 69 56 36

Lars Duisberg Jørgensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34189

Selskabsoplysninger

Selskabet

P. E. Maskinfabrik. Tinglev ApS
Mads Clausens Vej 4
6360 Tinglev

CVR-nr.: 78 53 06 18

Regnskabsperiode: 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Hjemsted: Aabenraa

Direktion

Poul Erik Mathiesen

Revisor

Revisionscentret Aabenraa
Godkendt revisionsaktieselskab
Haderslevvej 6
6200 Aabenraa

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive smedeværksted.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et underskud på kr. 191.107, og selskabets balance pr. 30. september 2017 udviser en egenkapital på kr. 70.417.

Selskabet har efter regnskabsårets udløb tabt størstedelen af den resterende egenkapital. Årsrapporten er aflagt under forudsætning om fortsat drift. Det er en forudsætning for den fortsatte drift, at likviditetsberedskabet opretholdes og at selskabets kreditorer udviser forståelse for situationen.

Ledelsen vurderer, at der vil være tilstrækkeligt likviditetsberedskab til stede for at kunne fortsætte driften 12 måneder efter statusdagen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for P. E. Maskinfabrik. Tinglev ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i kr.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	60 %
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0-30 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Selskabsskat 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balanceagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober 2016 - 30. september 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Bruttofortjeneste		635.495	795.772
Personaleomkostninger	3	-466.446	-555.727
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-198.539</u>	<u>-203.542</u>
Resultat før finansielle poster		-29.490	36.503
Finansielle indtægter		0	1.503
Finansielle omkostninger		<u>-185.729</u>	<u>-175.988</u>
Resultat før skat		-215.219	-137.982
Skat af årets resultat	4	<u>24.112</u>	<u>24.244</u>
Årets resultat		<u>-191.107</u>	<u>-113.738</u>
Overført resultat		<u>-191.107</u>	<u>-113.738</u>
		<u>-191.107</u>	<u>-113.738</u>

Balance 30. september 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		899.394	912.632
Produktionsanlæg og maskiner		707.035	787.336
Materielle anlægsaktiver	5	1.606.429	1.699.968
Anlægsaktiver i alt		1.606.429	1.699.968
Råvarer og hjælpematerialer		296.793	309.430
Varebeholdninger		296.793	309.430
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		422.429	62.866
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	210.000
Andre tilgodehavender		9.092	6.000
Periodeafgrænsningsposter		0	1.650
Tilgodehavender		431.521	280.516
Likvide beholdninger		3.000	3.000
Omsætningsaktiver i alt		731.314	592.946
Aktiver i alt		2.337.743	2.292.914

Balance 30. september 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		-129.583	61.524
Egenkapital		70.417	261.524
Hensættelse til udskudt skat		0	24.112
Hensatte forpligtelser i alt		0	24.112
Gæld til realkreditinstitutter		623.813	670.640
Andre kreditinstitutter		164.302	282.925
Langfristede gældsforpligtelser	6	788.115	953.565
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	157.000	147.289
Kreditinstitutter		707.218	558.191
Leverandører af varer og tjenesteydelser		274.219	125.929
Anden gæld		340.774	222.304
Kortfristede gældsforpligtelser		1.479.211	1.053.713
Gældsforpligtelser i alt		2.267.326	2.007.278
Passiver i alt		2.337.743	2.292.914
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Efterfølgende begivenheder	2		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2016	200.000	61.524	261.524
Årets resultat	0	-191.107	-191.107
Egenkapital 30. september 2017	200.000	-129.583	70.417

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har efter regnskabsårets udløb tabt størstedelen af den resterende egenkapital. Årsrapporten er aflagt under forudsætning om fortsat drift. Det er en forudsætning for den fortsatte drift, at likviditetsberedskabet opretholdes og at selskabets kreditorer udviser forståelse for situationen.

Ledelsen vurderer, at der vil være tilstrækkeligt likviditetsberedskab til stede for at kunne fortsætte driften 12 måneder efter statusdagen.

2 Efterfølgende begivenheder

Selskabet har efter regnskabsårets udløb fået en varsel om konkurs fra Skat for gæld i størrelsesordenen tkr. 288. Selskabet har i regnskabsåret 2017/18 valgt at indgå en afdragsordning med Skat på denne gæld. Gælden er afviklet med sidste afdrag i februar 2018.

	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	460.709	540.937
Andre omkostninger til social sikring	<u>5.737</u>	<u>14.790</u>
	<u>466.446</u>	<u>555.727</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>1</u>	 <u>1</u>
 4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>-24.112</u>	<u>-24.244</u>
	<u>-24.112</u>	<u>-24.244</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Produktionsan- læg og maski- ner
Kostpris 1. oktober 2016	1.255.384	3.264.485
Tilgang i årets løb	0	105.000
Kostpris 30. september 2017	1.255.384	3.369.485
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2016	342.752	2.477.149
Årets afskrivninger	13.238	185.301
Af- og nedskrivninger 30. september 2017	355.990	2.662.450
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017	899.394	707.035

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2016	Gæld 30. september 2017	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	716.338	670.813	47.000	411.000
Andre kreditinstitutter	384.516	274.302	110.000	0
	1.100.854	945.115	157.000	411.000

Noter

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 671, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/9 2017 udgør t.kr. 899.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt t.kr. 1.250 i ovenstående grunde og bygninger, der er deponeret til sikkerhed for bankgæld.

Der er ydermere tinglyst udlæg på grunde og bygninger fra leverandører på i alt kr. 38.670.

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant nom. kr. 800.000 i 1 stk. WJS CNC styret vandskæremaskine, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/9 udgør t.kr. 439.