

**OCM Maskinfabrik ApS**

Knabosholmvej 15, Sletterød  
5463 Harndrup

CVR.nr.: 36 95 60 38

**ÅRSRAPPORT 2021**

Regnskabsperiode: 1/1 2021 - 31/12 2021

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
1. april 2022



---

Inge Merethe Christensen

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1/1 2021 - 31/12 2021	6.
Balance pr. 31/12 2021	7.
Egenkapitalopgørelse	9.
Noter	10.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

OCM Maskinfabrik ApS  
Knabosholmvej 15, Sletterød  
5463 Harndrup

CVR.nr.: 36 95 60 38

Regnskabsperiode: 1/1 2021 - 31/12 2021

Stiftelsesdato: 1/7 2015

### Bankforbindelse:

Totalbanken  
Bredgade 95  
5560 Årup

### Direktion

Inge Merethe Christensen

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2021 - 31. december 2021 for OCM Maskinfabrik ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Harndrup, den 1. april 2022

### Direktion



Inge Merethe Christensen

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed indenfor drift af maskinfabrik og anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses som utilfredsstillende.

Ledelsen forventer, at udviklingen i de kommende år vil være positiv. Ledelsen forventer således et forbedret resultat.

Kapitaltab:

Selskabets aktiver og passiver er vurderet med fortsat drift for øje. Ledelsen er opmærksom på, at selskabet har kapitaltab og således er omfattet af selskabslovens § 119. Det er ledelsens vurdering, at selskabet på trods af kapitaltabet, stadig har det nødvendige kapitalgrundlag til sikring af den fortsatte drift. Egenkapitalen forventes reetableret ved fremtidig indtjening. Ledelsen vurderer løbende kapitalgrundlaget og behovet for reetablering af egenkapitalen.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

### Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

Regnskab & Administration ApS

## Resultatopgørelse 1/1 2021 - 31/12 2021

Note		<u>2021</u>	<u>2020</u>
	<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>547.465</b>	<b>595.889</b>
1	Personaleomkostninger	-572.984	-478.853
2	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-40.559	-169.780
	Andre driftsomkostninger	0	-162.036
	<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>-66.078</b>	<b>-214.780</b>
	Finansielle omkostninger	-42.372	-89.583
	<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-108.450</b>	<b>-304.363</b>
3	Skat af årets resultat	22.361	26.690
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-86.089</b>	<b>-277.673</b>
	<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
	Overført resultat	-86.089	-277.673
	<b>I ALT</b>	<b>-86.089</b>	<b>-277.673</b>

**Balance pr. 31/12 2021**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>2</b> Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt leasingaktiver	126.600	167.159
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>126.600</b>	<b>167.159</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>126.600</b>	<b>167.159</b>
Varebeholdninger	15.000	15.000
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	74.440
Udskudt skatteaktiver	65.466	43.109
Tilgodehavende selskabsskat	0	2.000
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>65.466</b>	<b>119.549</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>25.198</b>	<b>16.064</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>105.664</b>	<b>150.613</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>232.264</b>	<b>317.772</b>

**Balance pr. 31/12 2021**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-322.354	-236.265
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>-272.354</b>	<b>-186.265</b>
<b>4</b> Anden langfristet gæld	70.907	81.071
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>70.907</b>	<b>81.071</b>
<b>4</b> Kortfristet del af langfristet gæld	24.000	36.032
Gæld til pengeinstitutter	157.488	174.488
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	3.727	3.728
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	248.496	208.718
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>433.711</b>	<b>422.966</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>504.618</b>	<b>504.037</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>232.264</b>	<b>317.772</b>
<b>5</b> Pantsætning og sikkerhedsstillelser		
<b>6</b> Anvendt regnskabspraksis		

## EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2021

	<u>1/1 2021</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>31/12 2021</u>
Anpartskapital	50.000	0	0	50.000
Overført resultat	-236.265	0	-86.089	-322.354
	<u>-186.265</u>	<u>0</u>	<u>-86.089</u>	<u>-272.354</u>

## NOTER

### Note 1 - Personalemkostninger

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>2</u>	<u>2</u>
Gager og lønninger	554.948	467.016
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	18.036	11.837
	<u>572.984</u>	<u>478.853</u>

### Note 2 - Anlægsaktiver

#### Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Heraf finan- sielt leasede aktiver</u>
Kostpris 1. januar 2021	242.900	204.000
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
<b>Kostpris 31. december 2021</b>	<b><u>242.900</u></b>	<b><u>204.000</u></b>
Afskrivninger 1. januar 2021	75.741	43.000
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0
Årets afskrivninger	40.559	34.400
<b>Afskrivninger 31. december 2021</b>	<b><u>116.300</u></b>	<b><u>77.400</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021</b>	<b><u>126.600</u></b>	<b><u>126.600</u></b>
<b>Afskrivninger:</b>	<b><u>2021</u></b>	<b><u>2020</u></b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6.159	7.780
Finansielt leasede aktiver	34.400	162.000
<b>Afskrivninger i alt</b>	<b><u>40.559</u></b>	<b><u>169.780</u></b>

### Note 3 - Skat

#### Skat af årets resultat:

Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af skatter for tidligere år	-4	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-22.357	-26.690
	<u>-22.361</u>	<u>-26.690</u>

### Note 4 - Langfristede gældsforpligtelser

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Leasingforpligtelse Truck Hyundai	94.907	117.103
Gæld i alt	94.907	117.103
Kortfristet del (1. års afdrag)	-24.000	-36.032
Langfristet gæld	<u>70.907</u>	<u>81.071</u>

## NOTER

### **Note 5 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser**

Der er stillet følgende til sikkerhed overfor selskabets pengeinstitut:

Virksomhedspant på nom. 300.000 kr. i selskabets varelager, tilgodehavender og driftsmidler, bogført værdi pr. 31.12.2021 i alt 15 t.kr.

Kaution og sikkerhed stillet af 3. person.

### **Note 6 - Anvendt regnskabspraksis**

Selskabets årsrapport for 2021 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### **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 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 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### **Nettoomsætning**

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## NOTER

### **Bruttofortjeneste**

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

### **Vareforbrug**

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

### **Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjenester ved salg af anlægsaktiver.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

### **Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder tab ved salg af anlægsaktiver.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

## NOTER

### Skat

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 posterings direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar 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 brug.

Finansielt leasede aktiver måles på det tidspunkt, hvor kontrakten indgås, til laveste værdi af dagsværdien af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Aktiverne indregnes med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Brugstid	Restværdi af kostpris
----------	-----------------------

## NOTER

Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Finansielt leasede aktiver	4- 5 år	16 %

### Finansiel leasing

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente som diskonteringsfaktor eller virksomhedens alternative lånerente, som en tilnærmet værdi. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver, jf. ovenfor.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

### Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

## NOTER

### Selskabsskat

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 gælds metode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.