

Mega Overflade-Teknik ApS

Bjergevej 31B, 7280 Sdr. Felding

CVR-nr. 10 66 17 06

Årsrapport for 2015/16

29. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. september 2016

Henrik Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter til årsrapporten	10
Regnskabspraksis	12

Ledespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Mega Overflade-Teknik ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sdr. Felding, den 1. september 2016

Direktion

Henrik Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Mega Overflade-Teknik ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Mega Overflade-Teknik ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og regnskabspraksis. 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, 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 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 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 vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen til årsregnskabet uden at foretage yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Efter vor vurdering er informationerne i ledelsesberetningen i overensstemmelse med årsregnskabet.

Herning, den 1. september 2016

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peter Kvistgaard Toft

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger**Selskabet**

Mega Overflade-Teknik ApS
Bjergevej 31B
7280 Sdr. Felding

Telefon: 97 19 89 44
Telefax: 97 19 89 22
Hjemmeside: www.mot.as
E-mail: hs@mot.as

CVR-nr.: 10 66 17 06
Stiftet: 1. januar 1987
Hjemstedskommune: Herning
Regnskabsår: 1. juli til 30. juni

Direktion

Henrik Sørensen

Revision

Vistisen & Lunde
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Guldborgvej 1
7400 Herning

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er industriel lakering på lønbasis af emner primært indenfor træ- og plastindustrien.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste		1.394.288	1.588.531
Distributionsomkostninger		-85.378	-88.531
Administrationsomkostninger		<u>-344.085</u>	<u>-365.813</u>
Resultat af primær drift		964.825	1.134.187
Finansielle indtægter	1	30.000	30.000
Finansielle omkostninger	2	<u>-427.630</u>	<u>-617.718</u>
Resultat før skat		567.195	546.469
Skat af årets resultat	3	<u>-139.051</u>	<u>-110.657</u>
Årets resultat		<u>428.144</u>	<u>435.812</u>
Der foreslås fordelt således:			
Overført resultat		<u>428.144</u>	<u>435.812</u>
		<u>428.144</u>	<u>435.812</u>

Balance pr. 30. juni

Aktiver

	2016	2015
Note	DKK	DKK
Grunde og bygninger	5.393.270	5.648.272
Produktionsanlæg og maskiner	1.992.100	2.168.477
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	60.201	4.205
Materielle anlægsaktiver	7.445.571	7.820.954
Tilgodehavender tilknyttede virksomheder	1.000.000	1.000.000
Finansielle anlægsaktiver	1.000.000	1.000.000
Anlægsaktiver	8.445.571	8.820.954
Råvarer og hjælpematerialer	667.842	620.351
Varebeholdninger	667.842	620.351
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.352.565	2.066.556
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	34.899	49.899
Andre tilgodehavender	144.164	90.104
Periodeafgrænsningsposter	30.008	28.797
Tilgodehavender	1.561.636	2.235.356
Omsætningsaktiver	2.229.478	2.855.707
Aktiver	10.675.049	11.676.661

Balance pr. 30. juni

Passiver

	2016	2015
Note	DKK	DKK
Anpartskapital	400.000	400.000
Opskrivninger	900.000	900.000
Overført resultat	565.997	137.853
Egenkapital	1.865.997	1.437.853
Hensættelse til udskudt skat	571.613	578.642
Hensatte forpligtelser	571.613	578.642
Gæld til realkreditinstitutter	4.161.967	4.471.794
Kreditinstitutter i øvrigt	760.000	940.000
Anden gæld	800.000	800.000
Langfristede gældsforpligtelser	5.721.967	6.211.794
Langfristede gældsforpligtelser, forfalder inden for 1 år	490.233	486.128
Kreditinstitutter	713.258	1.999.170
Leverandører af varer og tjenesteydelser	476.471	336.045
Gæld til tilknyttede virksomheder	158.359	16.829
Gæld til associerede virksomheder	147.789	173.198
Anden gæld	529.362	437.002
Kortfristede gældsforpligtelser	2.515.472	3.448.372
Gældsforpligtelser	8.237.439	9.660.166
Passiver	10.675.049	11.676.661
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8	
Eventualforpligtelser	9	

Noter til årsrapporten

	2015/16 DKK	2014/15 DKK		
1 Finansielle indtægter				
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	30.000	30.000		
	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>		
2 Finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger fra associerede virksomheder	7.541	6.015		
Andre finansielle omkostninger	420.089	611.703		
	<u>427.630</u>	<u>617.718</u>		
3 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	146.080	3.079		
Regulering af udskudt skat	-7.029	107.578		
	<u>139.051</u>	<u>110.657</u>		
4 Materielle anlægsaktiver				
Regnskabsmæssig værdi af produktionsanlæg og maskiner uden opskrivning og afskrivning herpå udgør DKK 1.129.600.				
5 Egenkapital				
	Anpartskapital	Opskrivninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 1. juli	400.000	900.000	137.853	1.437.853
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>428.144</u>	<u>428.144</u>
Egenkapital pr. 30. juni	<u>400.000</u>	<u>900.000</u>	<u>565.997</u>	<u>1.865.997</u>
6 Hensættelse til udskudt skat				
Udskudt skat vedrører anlægsaktiver, tilgodehavender og gældsforpligtelser.				
7 Langfristede gældsforpligtelser				
Heraf forfalder DKK 2.988.249 til betaling mere end 5 år efter balancetidspunktet.				

Noter til årsrapporten

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, DKK 4.472.200, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni udgør DKK 5.393.270.

Af selskabets øvrige materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni udgør DKK 1.992.941, skønnes DKK 1.992.941 at være omfattet af pantsætningen.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt DKK 4.500.000, der giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver. Ejerpantebreve på i alt DKK 4.500.000 deponeret til sikkerhed for kreditinstitutter.

Herudover er der stillet sikkerhed for gæld til kreditinstitutter på DKK 1.653.258 i tilgodehavender på DKK 1.022.565.

Selskabet har afgivet tilbagetrædelseserklæring for tilgodehavender DKK. 1.000.000 opført under finansielle anlægsaktiver til fordel for gæld til pengeinstitutter.

9 Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser udgør DKK 1.223.974, og er stillet overfor Mega Trading ApS's gæld til pengeinstitutter.

Operationel leje- og leasingforpligtelser udgør DKK 95.491.

Forfalder i 2016/17 DKK 61.534

Forfalder i 2017/18 DKK 33.957

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med moderselskabet for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen er indregnet i moderselskabets balance, hvorfor der henvises til årsrapporten for dette selskab. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Mega Overflade-Teknik ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted ind regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger, såsom vedligeholdelse og afskrivninger mv. samt drift af fabrikker.

Under produktionsomkostninger indregnes tillige udviklingsomkostninger, der ikke opfylder kriterierne for aktivering.

Regnskabspraksis

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af reklame- og markedsføringsomkostninger mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Selskabet er sambeskattet med de koncernforbundne virksomheder.

Moderselskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede skat af sambeskatningsindkomsten hensættes og betales af moderselskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i forhold til selskabernes skattepligtige indkomster.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Opskrivninger til dagsværdi sker på baggrund af en skønnet dagsværdi for de pågældende aktiver. Opskrivninger indregnes direkte i posten "Reserve for opskrivninger" under egenkapitalen. Opskrivningshenlæggelsen under egenkapitalen reduceres med den udskudte skat af opskrivningerne.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

	Brugstid
Bygninger	25 år
Produktionsanlæg og maskiner	5 - 12 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Grunde afskrives ikke.

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Regnskabspraksis

Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som tilgodehavende udgøres af betalte omkostninger vedrørende de efterfølgende regnskabsår.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Da selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet, vil skattebeløb ikke fremgå af balancen som særskilt post, idet det overføres til mellemregning med moderselskabet.

Regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I de efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuets og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.