


Alcumatic A/S

Rønsdam 4, Ragebøl, 6400 Sønderborg


CVR-nr. 12 09 62 83



Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 12. december 2016

Som dirigent:



.....
Erling Lausen



Building a better
working world



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Oplysninger om selskabet	4
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Alcumatic A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 16. november 2016
Direktion:



Henning Valdemar Kjær

Bestyrelse:



Arthur Emil Müller



Henning Valdemar Kjær



Erling Lausen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Alcumatic A/S

Vi har revideret årsregnskabet for Alcumatic A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt 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 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 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.


Konklusion

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

Sønderborg, den 16. november 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Allan Schøne
statsaut. revisor



Karen Jørgensen
statsaut. revisor



Oplysninger om selskabet

Navn	Alcumatic A/S
Adresse, postnr., by	Rønsdam 4, Ragebøl, 6400 Sønderborg
CVR-nr.	12 09 62 83
Stiftet	16. maj 1988
Hjemstedskommune	Sønderborg
Regnskabsår	1. oktober 2015 - 30. september 2016
Hjemmeside	www.alcumatic.dk
Telefon	74 48 57 50
Bestyrelse	Arthur Emil Müller Henning Valdemar Kjær Erling Lausen
Direktion	Henning Valdemar Kjær
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Nørre Havnegade 43, 6400 Sønderborg

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015/16	2014/15
	Bruttofortjeneste	10.472.737	7.228.940
	Administrationsomkostninger	-5.297.966	-4.835.221
	Resultat før finansielle poster	5.174.771	2.393.719
3	Finansielle indtægter	170.238	214.569
4	Finansielle omkostninger	-245.379	-350.363
	Resultat før skat	5.099.630	2.257.925
5	Skat af årets resultat	-1.122.481	-514.474
	Årets resultat	3.977.149	1.743.451
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	6.000.000	1.700.000
	Overført resultat	-2.022.851	43.451
		3.977.149	1.743.451

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Balance

Note	kr.	2015/16	2014/15
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Immaterielle anlægsaktiver		
	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	0	0
		0	0
7	Materielle anlægsaktiver		
	Produktionsanlæg og maskiner	8.765.043	10.850.957
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	376.857	473.692
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	175.000	0
		9.316.900	11.324.649
	Anlægsaktiver i alt	9.316.900	11.324.649
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	1.524.289	2.198.348
	Varer under fremstilling	1.873.954	1.449.749
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	434.916	398.187
		3.833.159	4.046.284
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	18.606.245	15.199.095
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	802.919
	Andre tilgodehavender	676.492	692.649
	Periodeafgrænsningsposter	208.125	205.373
		19.490.862	16.900.036
	Likvide beholdninger	45.214	8.438
	Omsætningsaktiver i alt	23.369.235	20.954.758
	AKTIVER I ALT	32.686.135	32.279.407

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Balance

Note	kr.	2015/16	2014/15
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	950.000	950.000
	Overført resultat	9.109.750	11.132.601
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	6.000.000	1.700.000
	Egenkapital i alt	16.059.750	13.782.601
	Hensatte forpligtelser		
9	Udskudt skat	1.109.000	1.243.000
	Hensatte forpligtelser i alt	1.109.000	1.243.000
	Gældsforpligtelser		
8	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.019.481	360.474
		1.019.481	360.474
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	4.474.611	8.097.723
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.212.977	1.837.991
	Gæld til tilknyttede virksomheder	3.481.332	4.216.406
	Anden gæld	3.328.984	2.741.212
		14.497.904	16.893.332
	Gældsforpligtelser i alt	15.517.385	17.253.806
	PASSIVER I ALT	32.686.135	32.279.407

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 10 Personaleomkostninger
- 11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 12 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2014	950.000	11.089.150	2.300.000	14.339.150
Årets resultat	0	43.451	1.700.000	1.743.451
Udloddet udbytte	0	0	-2.300.000	-2.300.000
Egenkapital 1. oktober 2015	950.000	11.132.601	1.700.000	13.782.601
Årets resultat	0	-2.022.851	6.000.000	3.977.149
Udloddet udbytte	0	0	-1.700.000	-1.700.000
Egenkapital 30. september 2016	950.000	9.109.750	6.000.000	16.059.750

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Alcumatic A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Tidligere var selskabet omfattet af bestemmelserne for klasse C-virksomheder. Selskabet har valgt at opretholde uændret regnskabspraksis vedrørende indregning af indirekte produktionsomkostninger.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter, hvor virksomheden ikke har alle væsentlige fordele og risici forbundet med ejendomsretten, er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejekontrakter indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing og lejekontrakter oplyses under eventualposter.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af langfristede aktiver.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, omkostninger til produktionspersonale, leje og leasing samt afskrivninger på produktionsanlæg.

Under produktionsomkostninger indregnes tillige forskningsomkostninger, udviklingsomkostninger, der ikke opfylder kriterierne for aktivering, samt afskrivning på aktiverede udviklingsomkostninger.

Endvidere indregnes hensættelse til tab på kontrakter.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af virksomheden, herunder omkostninger til administrativt personale, ledelsen, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger på aktiver, som benyttes i administrationen.

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 myndigheder.

Personaleomkostninger er indregnet under produktions- henholdsvis administrationsomkostninger med den andel, der vedrører de respektive funktioner.

Afskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner	6-21 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6 år

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posterne omfatter renteindtægter og -omkostninger, herunder fra tilknyttede virksomheder, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta mv.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse. Såfremt der er indikationer på værdiforringelse foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv, henholdsvis hver gruppe af aktiver, der genererer uafhængige pengestrømme. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen (genvindingspris), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Nedskrivning på en gruppe af aktiver fordeles således, at der først nedskrives på goodwill og derefter forholdsmæssigt på de øvrige aktiver.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgs- sum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

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

Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i salgsprisen.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 betalte acontoskatter.

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse 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. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

2 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i underleverandørarbejder i form af trykstøbning samt overfladebehandling.

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

kr.	2015/16	2014/15
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	20.977
Andre finansielle indtægter	170.238	193.592
	170.238	214.569
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	140.407	171.302
Andre finansielle omkostninger	104.972	179.061
	245.379	350.363
5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	1.256.481	595.474
Årets regulering af udskudt skat	-134.000	-55.000
Ændring af skatteprocent	0	-26.000
	1.122.481	514.474
6 Immaterielle anlægsaktiver		
kr.		Erhvervede immaterielle anlægsaktiver
Kostpris 1. oktober 2015		264.007
Kostpris 30. september 2016		264.007
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015		264.007
Af- og nedskrivninger 30. september 2016		264.007
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016		0
Afskrives over		6 år

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

7 Materielle anlægsaktiver

kr.	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle anlægsaktiver under udførelse	I alt
Kostpris 1. oktober 2015	36.621.081	801.056	0	37.422.137
Tilgang i årets løb	156.118	0	175.000	331.118
Afgang i årets løb	-30.456	0	0	-30.456
Kostpris 30. september 2016	36.746.743	801.056	175.000	37.722.799
Af- og nedskrivninger				
1. oktober 2015	25.770.124	327.364	0	26.097.488
Årets afskrivninger	2.242.032	96.835	0	2.338.867
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-30.456	0	0	-30.456
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	27.981.700	424.199	0	28.405.899
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	8.765.043	376.857	175.000	9.316.900
Afskrives over	6-21 år	6 år		

8 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder kr. 0 senere end 5 år fra balancedagen.

9 Udskudt skat

Udskudt skat indregnes således i balancen:

kr.	2015/16	2014/15
Udskudte skatteforpligtelser	1.109.000	1.243.000
	1.109.000	1.243.000

10 Personaleomkostninger

Lønninger	18.932.878	17.208.424
Pensioner	1.422.780	1.289.785
Andre omkostninger til social sikring	455.049	290.400
	20.810.707	18.788.609

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Ejendommene i Ragebøl er i 2010/11 udspaltet i et selvstændigt selskab, Rønsdam Ejendomsselskab ApS.

I henhold til Selskabslovens § 254, stk. 2, hæfter de selskaber, som indgår i spaltningen, solidarisk for de forpligtelser, der bestod på tidspunktet for spaltningsplanens offentliggørelse, dog højst med det beløb, svarende til den tilførte eller resterende nettoværdi i det enkelte selskab på dette tidspunkt.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i AEM 1 Holding ApS-koncernen og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2013 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 1. juli 2012 eller senere.

Andre økonomiske forpligtelser

Der er indgået lejekontrakt vedrørende lokaler med en årlig leje på 1.965 t.kr. Lejemålet er uopsigeligt frem til 1. oktober 2020, og lejen andrager i uopsigelighedsperioden 7.860 t.kr.

12 Nærtstående parter

Alcumatic A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i virksomhedens ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

<u>Navn</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>
AEM 1 Holding ApS	6400 Sønderborg
HVK Holding ApS	6400 Sønderborg