

**Imdex A/S
Holmevej 13
9640 Farsø
CVR-nr. 13066647**

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 11.05.2016

Dirigent

Navn: Per Villumsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	10
Balance pr. 31.12.2015	11
Egenkapitalopgørelse for 2015	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Imdex A/S
Holmevej 13
9640 Farsø

CVR-nr.: 13066647
Hjemsted: Vesthimmerland
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Aksel Bekhøi, formand
Per Villumsen
Jytte Larsen

Direktion

Rene Petersen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Løgstørvej 14
Postboks 46
9600 Aars

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Imdex 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. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farsø, den 11.05.2016

Direktion

Rene Petersen

Bestyrelse

Aksel Bekhøj
formand

Per Villumsen

Jytte Larsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Imdex A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Imdex A/S for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, 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 for 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at tage forbehold skal vi oplyse, at selskabets ledelse ikke har overholdt sin pligt til at udarbejde forretningsorden i relation til selskabslovens §147.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aars, den 11.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Ove Nørskov
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive vognmandsvirksomhed, handel og fabrikation.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret 2015 udviser et underskud på 1.191 t.kr., hvilket anses som utilfredsstillende.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der er ikke konstateret usikkerhed ved indregning og måling.

Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Der er ikke konstateret usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, 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. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

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 og består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger 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.

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

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.. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	30 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-15 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

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

Varebeholdninger

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

Kostprisen 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.

Indirekte produktionsomkostninger omfatter indirekte materialer og løn, omkostninger til vedligeholdelse af og af- og nedskrivninger på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse. Finansieringsomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationsværdi 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 prioritetsgæld 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.

Finansielle leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelse indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid som en finansiel omkostning.

Andre finansielle forpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		5.968.235	5.702.789
Personaleomkostninger	1	(4.670.777)	(5.118.007)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(2.254.270)</u>	<u>(2.205.246)</u>
Driftsresultat		(956.812)	(1.620.464)
Andre finansielle indtægter		18.634	7.613
Andre finansielle omkostninger		<u>(566.510)</u>	<u>(485.656)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(1.504.688)	(2.098.507)
Skat af ordinært resultat	3	<u>314.100</u>	<u>461.295</u>
Årets resultat		<u>(1.190.588)</u>	<u>(1.637.212)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(1.190.588)</u>	<u>(1.637.212)</u>
		<u>(1.190.588)</u>	<u>(1.637.212)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Grunde og bygninger		9.086.680	9.722.009
Produktionsanlæg og maskiner		4.092.509	5.352.781
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.942.019	725.698
Materielle anlægsaktiver	4	<u>15.121.208</u>	<u>15.800.488</u>
Anlægsaktiver		<u>15.121.208</u>	<u>15.800.488</u>
Råvarer og hjælpematerialer		3.928.955	2.986.179
Varebeholdninger		<u>3.928.955</u>	<u>2.986.179</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.467.385	1.631.990
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	62.788
Andre tilgodehavender		297.380	279.696
Periodeafgrænsningsposter		49.248	10.000
Tilgodehavender		<u>1.814.013</u>	<u>1.984.474</u>
Likvide beholdninger		<u>8.372</u>	<u>15.395</u>
Omsætningsaktiver		<u>5.751.340</u>	<u>4.986.048</u>
Aktiver		<u>20.872.548</u>	<u>20.786.536</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	5	7.000.000	7.000.000
Overført overskud eller underskud		1.986.226	3.176.814
Egenkapital		<u>8.986.226</u>	<u>10.176.814</u>
Udskudt skat	6	5.900	320.000
Hensatte forpligtelser		<u>5.900</u>	<u>320.000</u>
Gæld til realkreditinstitutter		3.173.408	3.505.791
Bankgæld		116.125	320.554
Finansielle leasingforpligtelser		1.279.823	0
Periodeafgrænsningsposter		87.083	0
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>4.656.439</u>	<u>3.826.345</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	841.205	747.510
Bankgæld		3.896.115	4.031.039
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.749.168	1.234.154
Gæld til tilknyttede virksomheder		223.229	0
Anden gæld		514.266	450.674
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>7.223.983</u>	<u>6.463.377</u>
Gældsforpligtelser		<u>11.880.422</u>	<u>10.289.722</u>
Passiver		<u>20.872.548</u>	<u>20.786.536</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Ejerforhold	11		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud el- ler under- skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	7.000.000	3.176.814	10.176.814
Årets resultat	0	(1.190.588)	(1.190.588)
Egenkapital ultimo	7.000.000	1.986.226	8.986.226

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	4.128.614	4.531.122
Pensioner	303.819	346.948
Andre omkostninger til social sikring	143.687	170.781
Andre personaleomkostninger	94.657	69.156
	4.670.777	5.118.007
	2015	2014
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	2.278.480	2.253.046
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(24.210)	(47.800)
	2.254.270	2.205.246
	2015	2014
	kr.	kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	(314.100)	(451.600)
Regulering vedrørende tidligere år	0	(9.695)
	(314.100)	(461.295)

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Produktions- anlæg og ma- skiner kr.	Andre anlæg, driftsmate- riel og inven- tar kr.
4. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	15.343.722	14.599.826	4.907.596
Tilgange	0	114.600	1.825.012
Afgange	0	(378.510)	(116.150)
Kostpris ultimo	15.343.722	14.335.916	6.616.458
Opskrivninger primo	0	0	93.783
Opskrivninger ultimo	0	0	93.783
Af- og nedskrivninger primo	(5.621.713)	(9.247.045)	(4.275.681)
Årets afskrivninger	(635.329)	(1.120.355)	(522.796)
Tilbageførsel ved afgang	0	123.993	30.255
Af- og nedskrivninger ultimo	(6.257.042)	(10.243.407)	(4.768.222)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	9.086.680	4.092.509	1.942.019
Ikke ejede aktiver	-	-	1.650.666
	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
5. Virksomhedskapital			
Aktier	59	100.000	5.900.000
Aktier	1	1.000.000	1.000.000
Aktier	5	10.000	50.000
Aktier	1	50.000	50.000
	66		7.000.000
		2015 kr.	2014 kr.
6. Udskudt skat			
Materielle anlægsaktiver		546.900	704.800
Gældsforpligtelser		(24.000)	0
Fremførbare skattemæssige underskud		(517.000)	(384.800)
		5.900	320.000

Noter

	Forfald inden for 12 måneder 2015 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2014 kr.	Forfald efter 12 måneder 2015 kr.	Restgæld ef- ter 5 år kr.
7. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	333.800	325.000	3.173.408	1.774.700
Bankgæld	197.700	184.000	116.125	0
Finansielle leasingforpligtelser	287.900	0	1.279.823	0
Anden gæld	0	238.510	0	0
Periodeafgrænsningsposter	21.805	0	87.083	0
	841.205	747.510	4.656.439	1.774.700
			2015	2014
			kr.	kr.
8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser				
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb			14.100	31.600

9. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Aksel Bekhøi Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 3.020.000 kr. i ejendommene Holmevej 13 og Holmevej 13 A og ejerpantebrev nom 350.000 i ejendommen Holmevej 11.

Til sikkerhed for bankgæld er der deponeret skadesløsbrev - virksomhedspant nom. 4.000.000 kr. med pant i tilgodehavender fra salg, varelager og driftsmateriel og inventar. Regnskabsmæssig værdi heraf udgør pr. 31.12.2015 18.866.882 kr.

Noter

11. Ejerforhold

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

Aksel Bekhøi Holding ApS, Silkeborg.