

SØREN NIELSEN DIAMANTPOLERING ApS

Vævergyden 3
5900 Rudkøbing

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

29/04/2016

Søren Nielsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	12
-------------------------	----

Balance	13
---------------	----

Noter	15
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	SØREN NIELSEN DIAMANTPOLERING ApS Vævergyden 3 5900 Rudkøbing Telefonnummer: 62 57 17 73 Fax: 62 57 18 73 CVR-nr: 15300973 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015
Bankforbindelse	Nordea Bank Danmark A/S 5700 Svendborg DK Danmark
Revisor	REVISIONSFIRMAET HARTVIG & AALUND APS Nørrebro 55 5900 Rudkøbing DK Danmark CVR-nr: 11157203 P-enhed: 1000190884

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2015 for Søren Nielsen Diamantpolering ApS, Vævergyden 3, Lindelse, 5900 Rudkøbing.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lindelse, den 29/04/2016

Direktion

Søren Finn Drechsel Nielsen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i SØREN NIELSEN DIAMANTPOLERING ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for SØREN NIELSEN DIAMANTPOLERING ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 handlinger 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet som minimum skal kunne opretholde nuværende finansieringstilsagn for at kunne bibeholde evnen til fortsat drift. Ledelsen vurderer, at dette er tilfældet, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af fortsat drift.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Rudkøbing, 29/04/2016

Michael Aalund
Registreret Revisor, medlem af FSR
REVISIONSFIRMAET HARTVIG & AALUND APS
CVR: 11157203

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at udføre polerings-og graveringsarbejder på værktøjer for plastindustrien og dermed beslægtet virksomhed.

Væsentlige begivenheder i regnskabsåret.

Der er i regnskabsåret ikke indtruffet begivenheder af væsentlig art.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der foreligger ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling i årsrapporten.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for rimeligt tilfredsstillende.

Ledelsen skønner at næste regnskabsår udviser et aktivitetsniveau samt indtjening på et lidt højere niveau. Der har været en rimelig tilfredsstillende tilkendegivelse omkring ordre i de første 4 måneder af 2016.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

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

- Noteoplysninger vedrørende skat af årets resultat.
- Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

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 tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede 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 den lavere genindvindingsværdi.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingydelse, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

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

Kapitalandele i dattervirksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens resultat efter skat og efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

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, samt forskydning i udskudte skatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordels mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørendes skattemæssige underskud.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af-skrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Goodwill er fuldt ud afskrevet.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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

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

Bygninger	50 år
Særlige installationer	10 år
Driftsmateriel og inventar	3-7 år

Aktiver med en kostpris på under 12.800,- kr. pr. enhed 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 i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller

negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien. Ved køb af dattervirksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under koncernregnskabet.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationværdien er 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.

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

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder er opgjort og optaget til kostpriser, incl. indregnet á conto avance i det aktiverede beløb.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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 eventuelle betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser og under hensyntagen til det skattemæssige resultat.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførsel berettiget skattemæssigt underskud, indregnes med 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udlæst 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

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, således at 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 afskrivning af lånets kurs- regulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		2.786.351	2.783.107
Personaleomkostninger	1	-2.873.949	-2.909.244
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-193.243	-236.495
Resultat af ordinær primær drift		-280.841	-362.632
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		556.370	576.329
Andre finansielle indtægter		100	0
Øvrige finansielle omkostninger		-162.956	-181.916
Ordinært resultat før skat		112.673	31.781
Skat af årets resultat	3	87.843	128.231
Årets resultat		200.516	160.012
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		200.516	160.012
I alt		200.516	160.012

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger		1.634.974	1.698.543
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		407.253	491.681
Materielle anlægsaktiver i alt	4	2.042.227	2.190.224
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.358.064	801.694
Finansielle anlægsaktiver i alt	5	1.358.064	801.694
Anlægsaktiver i alt		3.400.291	2.991.918
Fremstillede varer og handelsvarer		31.560	23.400
Varebeholdninger i alt		31.560	23.400
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		721.962	542.059
Igangværende arbejder for fremmed regning		216.475	254.357
Tilgodehavende skat		173.786	248.261
Andre tilgodehavender		54.000	54.000
Periodeafgrænsningsposter		160	160
Tilgodehavender i alt		1.166.383	1.098.837
Likvide beholdninger		998	9.027
Omsætningsaktiver i alt		1.198.941	1.131.264
Aktiver i alt		4.599.232	4.123.182

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.	6	200.000	200.000
Reserve for opskrivninger		240.000	240.000
Andre reserver		-30.046	-26.703
Overført resultat		788	-199.728
Forslag til udbytte		0	0
Egenkapital i alt		410.742	213.569
Hensættelse til udskudt skat		-171.877	-257.820
Hensatte forpligtelser i alt		-171.877	-257.820
Gæld til realkreditinstitutter		773.959	829.717
Langfristede gældsforpligtelser i alt	7	773.959	829.717
Gæld til realkreditinstitutter		65.000	62.000
Gæld til banker		1.493.714	1.475.209
Leverandører af varer og tjenesteydelser		682.907	734.088
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		753.235	292.865
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		591.552	773.554
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.586.408	3.337.716
Gældsforpligtelser i alt		4.360.367	4.167.433
Passiver i alt		4.599.232	4.123.182

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015	2014
	kr.	kr.
Løn og gager	-2.420.865	-2.476.479
Pensionsbidrag	-261.233	-294.695
Andre omkostninger til social sikring	-191.851	-138.070
	<u>-2.873.949</u>	<u>-2.909.244</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015	2014
	kr.	kr.
Bygninger	-63.569	-63.569
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-99.794	-110.904
Fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver	3.500	0
Refusioner	0	105.347
Småanskaffelser	-25.380	-109.369
Hensat til tab på debitorer	-8.000	-58.000
	<u>-193.243</u>	<u>-236.495</u>

3. Skat af årets resultat

	2015	2014
	kr.	kr.
Aktuel skat	173.786	199.806
Ændring af udskudt skat	-85.943	-71.575
	<u>87.843</u>	<u>128.231</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	2.683.700	1.688.952
Tilgang	0	15.366
Afgang	0	0
Reg. afgang til anskaf. sum	0	0
Kostpris ultimo	2.683.700	1.704.318
Opskrivninger primo	0	240.000
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	0	240.000
Af- og nedskrivning primo	-985.157	-1.437.271
Årets afskrivning	-63.569	-99.794
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-1.048.726	-1.537.065
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.634.974	407.253

5. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	80.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	80.000
Nettoopskrivninger primo	721.694
Andel i årets resultat jf. note	556.370
Udloddet udbytte	0
Nettoopskrivninger ultimo	1.278.064
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.358.064

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
The M-Text Group Denmark ApS	100%	1.358.064	556.370

6. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 200 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

Anpartskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

7. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	838.959	65.000	773.959	535.000
	838.959	65.000	773.959	535.000

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en gennemsnitlig leasingydelse på ca. 200 t.kr. p.a. Leasingkontrakterne har en restløbetid på ca. 29 mdr.

9. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 838, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør t.kr. 1.608.

Til sikkerhed for mellemværende med Nordea Bank henligger pr. 31/12 2015:

Pant i anpartskapitalen i The M-TeX Group nom. 80.000, samt personlig kaution af direktør Søren Nielsen.

Ejerpantebrev stort tkr. 1.000 i grunde og bygninger, virksomhedspant tkr. 1.500.

10. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Søren D. Nielsen - Jesper D. Nielsen - Flemming D. Nielsen