

MI MEKANISK INDUSTRISERVICE ApS

Gl. Vingstedvej 10
7100 Vejle

Årsrapport
2. april 2015 - 1. april 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/08/2016

Hanne B. Jensen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

MI MEKANISK INDUSTRISERVICE ApS
Gl. Vingstedvej 10
7100 Vejle

CVR-nr: 15695404
Regnskabsår: 02/04/2015 - 01/04/2016

Revisor

Dupont Revision & Rådgivning Aarhus Registreret Revisionsanpartsselskab
Humlevej 17
8240 Risskov

Ledespåtegning

Direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for MI Mekanisk Industriservice ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelsen.

Direktionen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ødsted, den 31/08/2016

Direktion

John Erik Bertelsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i MI MEKANISK INDUSTRISERVICE ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for MI MEKANISK INDUSTRISERVICE ApS for regnskabsåret 2. april 2015 - 1. april 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet er udarbejdet 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. 1. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2. april 2015 - 1. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Risskov, 31/08/2016

Keld Dupont

Registreret revisor FSR

Dupont Revision & Rådgivning Aarhus Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR:

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er produktion af finmekaniske emner efter opgave til andre virksomheder. Endvidere har selskabet en egenproduktion af tekniske artikler.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsårets omsætning har været faldende for produktionen af finmekaniske emner, modsat har der været en lille stigning indenfor egenproduktionen.

Regnskabsårets resultat udviser et underskud på kr. 82.040 efter fradrag af afskrivninger på kr. 43.788 og tillæg af året skat på kr. 22.770.

Årets omsætning og resultat anses for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år. Der er foretaget ændring af skønnet over restværdien af indretning af lejede lokaler som beskrevet nedenfor.

Generelt

Resultatopgørelsen er udarbejdet i beretningsform, artsopdelt. Balancen er opstillet i kontoform.

Nettoomsætningen

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Immaterielle anlægsaktiver

Indretning lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Ved ændring af afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i renskabsmæssige skøn. Afskrivningerne er foretaget lineært over 5-7 år svarende til lejemålets uopsigelighedsperiode. Den oprindelige restværdi, svarende til 21-25% af kostprisen, afskrives grundet revurdering over 5 år. Ændringen har recuceret årets resultat og balancesummen med kr. 15.600.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Ved ændring af afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssige skøn. Afskrivningerne er foretaget lineære over den forventede brugstid, 2-8 år. Aktiver med en kostpris på under 12.900 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationsværdi 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.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostpris for varer under fremstilling omfatter kostpris uden tillæg af indirekte produktionsomkostninger.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Urealiserede kursreguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 med 22% af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte skatter.

Udskudt skat indregnes med 22% af skattepligtige og fradragsberettigede midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, indregnes til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse 2. apr 2015 - 1. apr 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		27.614	-11.839
Personaleomkostninger	1	-90.890	-94.392
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-43.788	-26.315
Resultat af ordinær primær drift		-107.064	-132.546
Andre finansielle indtægter	2	10.486	8.841
Øvrige finansielle omkostninger	3	-8.232	-2.132
Ordinært resultat før skat		-104.810	-125.837
Skat af årets resultat	4	22.770	27.478
Årets resultat		-82.040	-98.359
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-82.040	-98.359
I alt		-82.040	-98.359

Balance 1. april 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		121.600	141.600
Immaterielle anlægsaktiver i alt	5	121.600	141.600
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		101.039	108.327
Materielle anlægsaktiver i alt	6	101.039	108.327
Anlægsaktiver i alt		222.639	249.927
Råvarer og hjælpematerialer		23.165	33.940
Varer under fremstilling		4.623	4.722
Fremstillede varer og handelsvarer		3.436	3.794
Varebeholdninger i alt		31.224	42.456
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		10.443	48.799
Udskudte skatteaktiver		38.610	15.840
Andre tilgodehavender		9.756	0
Periodeafgrænsningsposter		14.210	14.680
Tilgodehavender i alt		73.019	79.319
Andre værdipapirer og kapitalandele		75.194	80.173
Værdipapirer og kapitalandele i alt		75.194	80.173
Likvide beholdninger		100.010	93.980
Omsætningsaktiver i alt		279.447	295.928
Aktiver i alt		502.086	545.855

Balance 1. april 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.	7	200.000	200.000
Overført resultat		51.356	133.396
Egenkapital i alt	8	251.356	333.396
Leverandører af varer og tjenesteydelser		31.897	15.666
Skyldig selskabsskat		0	17.803
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		218.833	170.316
Periodeafgrænsningsposter		0	8.674
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		250.730	212.459
Gældsforpligtelser i alt		250.730	212.459
Passiver i alt		502.086	545.855

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
Antal personer beskæftigede	2	2
Lønninger	81.682	83
Andre udgifter til social sikring	9.208	11
	<u>90.890</u>	<u>94</u>

2. Andre finansielle indtægter

	2015/16 kr.	2014/2015 tkr.
Rentetillæg skat	2	0
Aktieudbytte	2.083	2
Kursregulering aktiebeholdning, urealiseret	8.401	7
	<u>10.486</u>	<u>9</u>

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
Renteomkostninger	5.804	2
Rentetillæg skat	840	0
Kurstab aktiebeholdning, realiseret	1.588	0
	<u>8.232</u>	<u>2</u>

4. Skat af årets resultat

	2015/16	2014/15
	kr.	tkr.
Regulering af udskudt skat	-22.770	-27
	<u>-22.770</u>	<u>-27</u>

5. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Indretning lejede lokaler kr.
Kostpris primo	419.913
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>419.913</u>
Afskrivning primo	319.913
Årets afskrivning	20.000
Tilbageførelse af afskrivninger på afhændede aktiver	0
Afskrivninger ultimo	<u>339.913</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>80.000</u>
Huslejedepositum	<u>41.600</u>
Immaterielle anlægsaktiver	<u>121.600</u>

6. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	800.822
Tilgang	16.500
Afgang	0
Kostpris ultimo	817.322
Afskrivning primo	692.495
Årets afskrivning	23.788
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	0
Afskrivninger ultimo	716.283
Regnskabsmæssig værdi ultimo	101.039

7. Registreret kapital mv.

	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
Anpartskapitalen er fordelt således:		
A-anparter, 10 stk. a nom. 1.000 kr.	10.000	10
B-anparter, 190 stk. a nom. 1.000 kr.	190.000	190
	200.000	200

8. Egenkapital i alt

	Primo kr.	Praksis- ændringer kr.	Udbytte kr.	Overført resultat kr.	Ultimo kr.
Anpartskapital	200.000				200.000
Udbytte	0	0	0	0	0
Overført resultat	133.396	0	0	-82.040	51.356
	333.396	0	0	-82.040	251.356

9. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er ingen eventualposter.

10. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

11. Information om transaktioner med nærtstående parter foretaget på markedsvilkår

Nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

Direktør John Bertelsen, Gl. Vingstedvej 10, Ødsted, 7100 Vejle

Hovedanpartshaver Hanne B. Jensen, Gl. Vingstedvej 10, 7100 Vejle

Transaktioner med nærtstående parter:

Der er indgået lejeaftaler omfattende lokaler og driftsmateriel med hovedanpartshaver Hanne B. Jensen. Lejeaftalerne er indgået på markedsmæssige vilkår. Lejen udgør i 2015/16 kr. 96.292.