

# Uni-Tec Værktøj A/S

Dalbjergvej 6, Naur, 7500 Holstebro

CVR-nr. 20 19 37 94

## Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. oktober 2016.

---

Sven Georg Christiansen  
dirigent

**Indholdsfortegnelse**

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Uni-Tec Værktøj A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 4. oktober 2016

### **Direktion**

Sven Georg Christiansen  
direktør

### **Bestyrelse**

Michael Christiansen

Lena Lind

Sven Georg Christiansen

## Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

### Til aktionæren i Uni-Tec Værktøj A/S

Vi har udført review af årsregnskabet for Uni-Tec Værktøj A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

### 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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke 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.

Holstebro, den 4. oktober 2016

### **KRØYER PEDERSEN**

Statsautoriserede Revisorer I/S  
CVR-nr. 89 22 49 18

Klaus Kristensen  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Uni-Tec Værktøj A/S Dalbjergvej 6 Naur 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 20 19 37 94 Stiftet: 18. juni 1997 Hjemsted: Holstebro Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 19. regnskabsår
<b>Bestyrelse</b>	Michael Christiansen Lena Lind Sven Georg Christiansen
<b>Direktion</b>	Sven Georg Christiansen, direktør
<b>Revisor</b>	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
<b>Modervirksomhed</b>	Uni-Tec Holding ApS

## **Ledelsesberetning**

---

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i produktion af værktøj og hermed beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 1.166 t.kr. mod 1.363 t.kr. sidste år. Årets resultat efter skat udgør -99 t.kr. mod 566 t.kr. sidste år.

### **Kapitalforhold**

Egenkapitalen udgør på balancedagen -22 t.kr., og hele aktiekapitalen er derfor tabt. Der forventes en positiv indtjening i virksomheden i de kommende år, og det forventes, at selskabet via driften vil retablere aktiekapitalen inden for de kommende år. Som følge af forventningerne til den positive udvikling i indtjeningen vil der ikke blive stillet forslag om reetablering af egenkapitalen på den kommende generalforsamling.

### **Den forventede udvikling**

For det kommende år forventes et stigende aktivitetsniveau, ligesom der forventes en positiv udvikling i egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Uni-Tec Værktøj A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpemidler samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler og tab på debitorer.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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:

Produktionsanlæg og maskiner	8 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

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

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Værdipapirer**

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser 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 samt for betalte acontoskatter. Skatteforpligtelser og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Uni-Tec Værktøj A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den 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.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**


---

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.166.476</b>	<b>1.363.154</b>
1 Personaleomkostninger	-1.200.891	-950.163
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-41.882	-93.493
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-76.297</b>	<b>319.498</b>
Finansielle indtægter	394	650
2 Finansielle omkostninger	-49.690	-47.445
<b>Resultat før skat</b>	<b>-125.593</b>	<b>272.703</b>
Skat af årets resultat	26.763	292.895
<b>Årets resultat</b>	<b>-98.830</b>	<b>565.598</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	0	565.598
Disponeret fra overført resultat	-98.830	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-98.830</b>	<b>565.598</b>

**Balance 30. juni**


---

<b>Aktiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Produktionsanlæg og maskiner	221.126	10.487
3	Indretning af lejede lokaler	12.094	38.198
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>233.220</u>	<u>48.685</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>233.220</u></b>	<b><u>48.685</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	352.388	382.669
	Udskudte skatteaktiver	319.658	292.895
	Tilgodehavende selskabsskat	28	0
	Periodeafgrænsningsposter	39.447	35.032
	Tilgodehavender i alt	<u>711.521</u>	<u>710.596</u>
	Værdipapirer	6.067	8.069
	Værdipapirer i alt	<u>6.067</u>	<u>8.069</u>
	Likvide beholdninger	<u>654.384</u>	<u>1.044.721</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.371.972</u></b>	<b><u>1.763.386</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.605.192</u></b>	<b><u>1.812.071</u></b>

**Balance 30. juni**


---

<b>Passiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
4	Aktiekapital	760.000	760.000
5	Overført resultat	-781.582	-682.752
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>-21.582</u></b>	<b><u>77.248</u></b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	82.595	116.476
	Gæld til tilknyttet virksomhed	1.192.769	1.169.752
	Anden gæld	351.410	448.595
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.626.774</u>	<u>1.734.823</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.626.774</u></b>	<b><u>1.734.823</u></b>
	 <b>Passiver i alt</b>	 <b><u>1.605.192</u></b>	 <b><u>1.812.071</u></b>

**6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

**7 Eventualposter**

**Noter**

	2015/16	2014/15
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	962.029	795.416
Pensioner	74.524	18.169
Andre omkostninger til social sikring	31.690	23.962
Personaleomkostninger i øvrigt	132.648	112.616
	<b>1.200.891</b>	<b>950.163</b>
<b>2. Finansielle omkostninger</b>		
Renter, tilknyttede virksomheder	46.344	45.873
Andre renteomkostninger	3.346	1.572
	<b>49.690</b>	<b>47.445</b>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		
	<b>Produktions- anlæg og maskiner</b>	<b>Indretning af lejede lokaler</b>
Kostpris 1. juli	2.981.967	555.296
Tilgang	226.417	0
<b>Kostpris 30. juni</b>	<b>3.208.384</b>	<b>555.296</b>
Afskrivninger 1. juli	2.971.480	517.098
Årets afskrivninger	15.778	26.104
<b>Afskrivninger 30. juni</b>	<b>2.987.258</b>	<b>543.202</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>221.126</b>	<b>12.094</b>
	30/6 2016	30/6 2015
<b>4. Aktiekapital</b>		
Aktiekapital 1. juli	760.000	760.000
	<b>760.000</b>	<b>760.000</b>

Aktiekapitalen består af 760 aktier a 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

## Noter

---

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli	-682.752	-1.248.350
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-98.830</u>	<u>565.598</u>
	<u><b>-781.582</b></u>	<u><b>-682.752</b></u>

## 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 600 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør 221 t.kr.

## 7. Eventualposter

### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Uni-Tec Holding ApS som administrations-selskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af administrations-selskabets årsregnskab, hvortil der henvises.