

Uni-Tec Værktøj A/S

Dalbjer gvej 6, Naur, 7500 Holstebro

CVR-nr. 20 19 37 94

Årsrapport

2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. november 2017.

Sven Georg Christiansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at unklade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 23. november 2017

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 2016 - 30. juni 2017, 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 23. november 2017

KRØYER PEDERSEN

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

Klaus Lund Kristensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	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 20. regnskabsår
Bestyrelse	Michael Christiansen Lena Lind Sven Georg Christiansen
Direktion	Sven Georg Christiansen, direktør
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Modervirksomhed	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 1.267 t.kr. mod 1.166 t.kr. sidste år.

Årets resultat har i 2016/17 udgjort et underskud på 318 t.kr. mod et underskud sidste år på 99 t.kr. Årets underskud vedrører tilbageførsel af udskudt skatteaktiv.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 661 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 43,9 % af de samlede aktiver på 1.504 t.kr. Egenkapitalen udgjorde sidste år -22 t.kr. Stigningen i egenkapitalen skyldes tilskud fra modervirksomheden i året på 1.000 t.kr.

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.

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 hjælpematerialer samt andre 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 eksklusive 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 mv.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab 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 i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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

Immaterielle anlægsaktiver

Software

Software måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Software afskrives lineært over 5 år.

Fortjeneste og tab ved salg af software opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

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:

Indretning af lejede lokaler	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-8 år

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

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel 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.

Værdipapirer

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender 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. Skattetilgodehavender 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 kildeskatte 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Bruttofortjeneste	1.267.338	1.166.476
1 Personaleomkostninger	-1.184.663	-1.200.891
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-59.018</u>	<u>-41.882</u>
Resultat før finansielle poster	23.657	-76.297
Finansielle indtægter	3.241	394
2 Finansielle omkostninger	<u>-25.034</u>	<u>-49.690</u>
Resultat før skat	1.864	-125.593
Skat af årets resultat	<u>-319.658</u>	<u>26.763</u>
Årets resultat	<u>-317.794</u>	<u>-98.830</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	<u>-317.794</u>	<u>-98.830</u>
Disponeret i alt	<u>-317.794</u>	<u>-98.830</u>

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver		
3 Software	51.654	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>51.654</u>	<u>0</u>
4 Indretning lejede lokaler	0	12.094
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	212.296	221.126
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>212.296</u>	<u>233.220</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>263.950</u>	<u>233.220</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	369.605	352.388
Udskudte skatteaktiver	0	319.658
Tilgodehavende selskabsskat	85	28
Andre tilgodehavender	24.500	0
Periodeafgrænsningsposter	40.313	39.447
Tilgodehavender i alt	<u>434.503</u>	<u>711.521</u>
Værdipapirer	9.048	6.067
Værdipapirer i alt	<u>9.048</u>	<u>6.067</u>
Likvide beholdninger	796.800	654.384
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.240.351</u>	<u>1.371.972</u>
Aktiver i alt	<u>1.504.301</u>	<u>1.605.192</u>

Balance 30. juni

Passiver	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>		
Egenkapital		
5 Aktiekapital	760.000	760.000
6 Overført resultat	-99.376	-781.582
Egenkapital i alt	<u>660.624</u>	<u>-21.582</u>
 Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	190.665	82.595
Gæld til tilknyttede virksomheder	198.801	1.192.769
Anden gæld	454.211	351.410
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>843.677</u>	<u>1.626.774</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>843.677</u>	<u>1.626.774</u>
 Passiver i alt	<u>1.504.301</u>	<u>1.605.192</u>

7 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

8 **Eventualposter**

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	962.983	962.029
Pensioner	75.414	74.524
Andre omkostninger til social sikring	39.676	31.690
Personalemkostninger i øvrigt	<u>106.590</u>	<u>132.648</u>
	<u>1.184.663</u>	<u>1.200.891</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>3</u>
2. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	20.282	46.344
Andre finansielle omkostninger	<u>4.752</u>	<u>3.346</u>
	<u>25.034</u>	<u>49.690</u>
3. Immaterielle anlægsaktiver		<u>Software</u>
Tilgang		<u>63.250</u>
Kostpris 30. juni		<u>63.250</u>
Årets afskrivninger		<u>11.596</u>
Afskrivninger 30. juni		<u>11.596</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni		<u>51.654</u>

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Indretning lejede lokaler</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli	555.296	3.208.384
Tilgang	<u>0</u>	<u>26.498</u>
Kostpris 30. juni	<u>555.296</u>	<u>3.234.882</u>
Afskrivninger 1. juli	543.202	2.987.258
Årets afskrivninger	<u>12.094</u>	<u>35.328</u>
Afskrivninger 30. juni	<u>555.296</u>	<u>3.022.586</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>0</u>	<u>212.296</u>
	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>

5. Aktiekapital

Aktiekapital 1. juli	<u>760.000</u>	<u>760.000</u>
	<u>760.000</u>	<u>760.000</u>

6. Overført resultat

Overført resultat 1. juli	-781.582	-682.752
Årets overførte overskud eller underskud	-317.794	-98.830
Tilskud fra modervirksomhed	<u>1.000.000</u>	<u>0</u>
	<u>-99.376</u>	<u>-781.582</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 600 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevne giver pant i materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2017 udgør 212 t.kr.

Noter

8. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Uni-Tec Holding ApS, CVR-nr. 21 21 31 44 som administrationsselskab 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.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.