

Industrimaskiner Danmark A/S

Vægtervej 3
7900 Nykøbing Mors

CVR-nr. 20651334

Årsrapport for 2015/16

18. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 24. november 2016

Erik Poulsen Nørgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Industrimaskiner Danmark A/S Vægtervej 3 7900 Nykøbing Mors
Regnskabsår	1. juli 2015 - 30. juni 2016
Bestyrelse	Torben Nordendahl Nørgaard Marie Nordendahl Nørgaard Erik Poulsen Nørgaard
Direktion	Torben Nordendahl Nørgaard
Tilknyttede virksomheder	Nordendahl Holding ApS Brandsbjergvej 74 2600 Glostrup
Revisor	REVIKON Revisionskontoret Registreret revisionsinteressentskab Toldbodgade 4, 2. sal 7700 Thisted CVR-nummer 15 72 80 00
Advokat	Advokathuset A/S Reservevej 83 7800 Skive
Pengeinstitut	Nordjyske Bank Vejgaard Bymidte 2 9000 Aalborg Jyske Bank Algade 2 7900 Nykøbing Mors Sønderhå-Hørsted Sparekasse Legindvej 86 7752 Snedsted Sydbank Store Torv 12 8000 Århus

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Industrimaskiner Danmark A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Mors, den 18. november 2016

Direktion

Torben Nordendahl Nørgaard

Bestyrelse

Torben Nordendahl Nørgaard

Marie Nordendahl Nørgaard

Erik Poulsen Nørgaard

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Industrimaskiner Danmark A/S

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Industrimaskiner Danmark A/S for regnskabsåret 2015/16. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 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 udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Thisted, den 18. november 2016

REVIKON Revisionskontoret
Registreret revisionsinteressentskab
CVR-nr. 15728000

Bjarne Ringgaard
Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Industrimaskiner Danmark A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år	0-20%
Indretning af lejede lokaler	10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

Varebeholdninger

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Udbytte for regnskabsåret

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en gældsforpligtelse.

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		9.137.703	7.096.073
Personaleomkostninger	1	-4.611.385	-3.809.308
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-354.173	-402.004
Driftsresultat		4.172.145	2.884.761
Finansielle indtægter		10.195	47.695
Finansielle omkostninger	3	-176.944	-278.067
Resultat før skat		4.005.396	2.654.389
Skat af årets resultat	4	-885.354	-620.267
Årets resultat		3.120.042	2.034.122
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		3.000.000	2.000.000
Overført resultat		120.042	34.122
Resultatdesponering		3.120.042	2.034.122

Industrimaskiner Danmark A/S

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.050.799	1.040.760
Indretning af lejede lokaler		11.761	18.366
Materielle anlægsaktiver		1.062.560	1.059.126
Andre værdipapirer og kapitalandele		100.000	106.864
Finansielle anlægsaktiver		100.000	106.864
Anlægsaktiver		1.162.560	1.165.990
Fremstillede varer og handelsvarer		2.812.000	2.825.200
Varebeholdninger		2.812.000	2.825.200
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.330.789	7.174.539
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		673.580	1.570.052
Andre tilgodehavender		140.497	136.995
Periodeafgrænsningsposter		50.585	40.679
Tilgodehavender		6.195.451	8.922.265
Likvide beholdninger		5.353.010	9.157.413
Omsætningsaktiver		14.360.461	20.904.878
Aktiver		15.523.021	22.070.868

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	5	500.000	500.000
Overført resultat	6	2.073.118	1.953.076
Egenkapital		2.573.118	2.453.076
Hensættelser til udskudt skat		24.718	31.962
Hensatte forpligtelser		24.718	31.962
Modtagne forudbetalinger fra kunder		3.882.400	3.866.600
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.532.391	1.611.372
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.487.096	8.473.122
Selskabsskat		714.598	478.452
Anden gæld		2.308.700	3.156.284
Udbytte for regnskabsåret		3.000.000	2.000.000
Kortfristede gældsforpligtelser		12.925.185	19.585.830
Gældsforpligtelser		12.925.185	19.585.830
Passiver		15.523.021	22.070.868
Eventualforpligtelser	7		
Selskabets væsentligste aktiviteter	8		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	9		

Noter

	2015/16	2014/15
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	4.149.862	3.417.616
Pensioner	397.867	331.468
Andre omkostninger til social sikring	63.656	60.224
	<u>4.611.385</u>	<u>3.809.308</u>
2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Indretning lejede lokaler	6.605	6.605
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	399.568	391.378
Fortjeneste/tab anlægsaktiver	-52.000	4.021
	<u>354.173</u>	<u>402.004</u>
3. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	119.000	205.916
Andre finansielle omkostninger	57.944	72.151
	<u>176.944</u>	<u>278.067</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	892.598	642.452
Regulering hensættelse udskudt skat	-7.244	-22.185
	<u>885.354</u>	<u>620.267</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapitalen består af 500 kapitalandele á kr. 1.000		
Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
6. Overført resultat		
Saldo primo	1.953.076	1.918.954
Årets tilgang	120.042	34.122
Saldo ultimo	<u>2.073.118</u>	<u>1.953.076</u>
7. Eventualforpligtelser		
Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.		
Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Nordendahl Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.		
8. Selskabets væsentligste aktiviteter		
Selskabets hovedaktivitet er handel og service vedrørende industrimaskiner til virksomheder og institutioner, samt drift af detailforretning med hårde hvidevarer.		
9. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen		
Selskabet har indgået følgende huslejekontrakter vedrørende kontor-, lager og butikslokaler med en årlig lejeforpligtelse på 444 tkr. og opsigelsesvarsler på 3-12 måneder.		

Noter

2015/16

2014/15