
Marstrup Doors A/S

Toppen 3, Øster Jølby, 7950 Erslev

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 26 54 90 27

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 12/5 2016

Claus Søndergaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	5
Balance 31. december	6
Noter til årsregnskabet	8
Regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Marstrup Doors A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Erslev, den 12. maj 2016

Direktion

Claus Søndergaard

Bestyrelse

Anker Stensig Andersen

Anders Stensig Andersen

Claus Søndergaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Marstrup Doors A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Marstrup Doors A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 12. maj 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Martin Skov Hansen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Marstrup Doors A/S
Toppen 3, Øster Jølby
7950 Erslev

Telefon: 74 57 55 03

Telefax: 74 57 54 03

E-mail: marstrupdoors@marstrupdoors.dk

Hjemmeside: www.marstrupdoors.dk

CVR-nr.: 26 54 90 27

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Hjemstedskommune: Morsø

Bestyrelse

Anker Stensig Andersen
Anders Stensig Andersen
Claus Søndergaard

Direktion

Claus Søndergaard

Pengeinstitut

Sydbank A/S
Dalgasgade 22
7400 Herning

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Marstrup Doors A/S er en ordreproducerende virksomhed, der primært beskæftiger sig med leverancer af låger indenfor køle- og fryseindustrien.

Marstrup Doors A/S' nøgleværdier er service, leveringssikkerhed og kvalitet.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på DKK 21.013, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 494.975.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Bruttofortjeneste		1.674.810	2.338.987
Personaleomkostninger	1	-1.594.577	-1.999.734
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-49.981	-49.235
Resultat før finansielle poster		30.252	290.018
Finansielle omkostninger	3	-51.265	-191.484
Resultat før skat		-21.013	98.534
Skat af årets resultat	4	0	-25.000
Årets resultat		-21.013	73.534

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-21.013	73.534
		-21.013	73.534

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Færdiggjorte udviklingsprojekter		0	0
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	5	0	0
Produktionsanlæg og maskiner		62.251	102.232
Materielle anlægsaktiver	6	62.251	102.232
Deposita		7.207	7.207
Finansielle anlægsaktiver	7	7.207	7.207
Anlægsaktiver		69.458	109.439
Varebeholdninger	8	566.240	369.923
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		69.129	91.587
Andre tilgodehavender		0	13.813
Udskudt skatteaktiv	10	989.000	989.000
Periodeafgrænsningsposter		17.731	18.331
Tilgodehavender		1.075.860	1.112.731
Omsætningsaktiver		1.642.100	1.482.654
Aktiver		1.711.558	1.592.093

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		-5.025	15.988
Egenkapital	9	494.975	515.988
Kreditinstitutter		191.302	212.293
Leverandører af varer og tjenesteydelser		178.896	200.211
Gæld til tilknyttede virksomheder		415.000	200.000
Anden gæld		431.385	463.601
Kortfristet gæld		1.216.583	1.076.105
Gældsforpligtelser		1.216.583	1.076.105
Passiver		1.711.558	1.592.093
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11		
Ejerforhold	12		

Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.458.941	1.838.348
Pensioner	73.119	92.001
Andre omkostninger til social sikring	49.383	53.585
Andre personaleomkostninger	13.134	15.800
	<u>1.594.577</u>	<u>1.999.734</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	49.981	49.235
	<u>49.981</u>	<u>49.235</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	15.000	26.888
Andre finansielle omkostninger	35.247	163.220
Valutakurstab	1.018	1.376
	<u>51.265</u>	<u>191.484</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	0	25.000
	<u>0</u>	<u>25.000</u>

Noter til årsregnskabet

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Færdiggjorte udviklingsprojekter DKK	Goodwill DKK
Kostpris 1. januar	100.000	6.000.000
	<u>100.000</u>	<u>6.000.000</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	100.000	6.000.000
	<u>100.000</u>	<u>6.000.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	0
Afskrives over	5 år	5 år

6 Materielle anlægsaktiver

	Produktionsanlæg og maskiner DKK
Kostpris 1. januar	4.111.815
Tilgang i årets løb	10.000
Kostpris 31. december	<u>4.121.815</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	4.009.583
Årets afskrivninger	49.981
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>4.059.564</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>62.251</u>
Afskrives over	<u>3 - 5 år</u>

7 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita DKK
Kostpris 1. januar	7.207
Kostpris 31. december	<u>7.207</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>7.207</u>

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	DKK	DKK
8 Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	172.034	212.478
Varer under fremstilling	314.222	157.445
Færdigvarer og handelsvarer	79.984	0
	566.240	369.923

9 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	500.000	15.988	515.988
Årets resultat	0	-21.013	-21.013
Egenkapital 31. december	500.000	-5.025	494.975

Selskabskapitalen består af 1.000 aktier à nominelt DKK 500. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

	2015	2014
	DKK	DKK
10 Hensættelse til udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	-44.000	-47.000
Materielle anlægsaktiver	-109.000	-100.000
Låneomkostninger	-1.000	0
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-835.000	-842.000
Overført til udskudt skatteaktiv	989.000	989.000
	0	0
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	989.000	989.000
Regnskabsmæssig værdi	989.000	989.000

Noter til årsregnskabet

	2015 DKK	2014 DKK
11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Leje- og leasingkontrakter		
Lejeforpligtelser i uopsigelighedsperioden	39.000	39.000
Sikkerhedsstillelser		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for kreditinstitutter:		
Virksomhedspant på i alt TDKK 1.000, som giver pant i varebeholdninger, driftsmidler, goodwill og tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser til en samlet regnskabsmæssig værdi på DKK	697.620	577.554

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for AA Holding ApS, Herning, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

12 Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

AA Holding ApS, Herning

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Marstrup Doors A/S for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten. Bruttofortjenesten opgøres som et sammendrag af nettoomsætning vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Regnskabspraksis

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er sambeskattet med AA Holding ApS, Herning, der fungerer som adm. selskab. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger eller til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere. Udviklingsprojekter og goodwill afskrives over 5 år.

Patenter afskrives over den resterende patentperiode eller en kortere økonomisk levetid. Softwarelicenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 5 år.

Materielle anlægsaktiver

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

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

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Produktionsanlæg og maskiner	3-5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

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 afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Regnskabspraksis

Nettorealisationens værdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationens værdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn med tillæg af indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr og omkostninger til fabriksadministration og ledelse.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationens værdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til 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 udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Regnskabspraksis

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.