

Industri Kemi ApS

**Herningvej 39
8600 Silkeborg**

CVR-nr. 26 57 14 80

ÅRSRAPPORT

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

den 9 / 11 2016



Søren Siggaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors reviewerklæring	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
---------------------------	---

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse.....	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Industri Kemi ApS.

Selskabet opfylder for indeværende regnskabsår betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet, jf. årsregnskabslovens § 135.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 9/11 2016

Direktion



Søren Siggaard

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejerne i Industri Kemi ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Industri Kemi ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 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. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 9 / 11 2016

blicher

REVISION & RÅDGIVNING
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 78 33 78 18


Bent Thomsen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Industri Kemi ApS
Herningvej 39
8600 Silkeborg

Telefon: 86 81 81 43
Telefax: 86 81 81 53
E-mail: mail@industrikemi.dk

CVR-nr.: 26 57 14 80
Stiftet: 19. april 2002
Hjemsted: Silkeborg
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Søren Siggaard

Revisor

Registreret revisor Bent Thomsen
Blicher Revision & Rådgivning
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Søndergade 25
8600 Silkeborg

Registreret revisor Bent Thomsen
Revisor Dorthe Kaa

Væsentligste aktivitet

Selskabets formål er at drive handelsvirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Industri Kemi ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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 moderselskabet IKH ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 - 7 år	20-30%

Småaktiver og aktiver med kort levetid indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse
1. oktober - 30. september

Note	2015/16	2014/15 kr. 1.000
BRUTTOFORTJENESTE	1.738.511	1.451
1 Personaleomkostninger.....	-777.254	-764
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-31.111	-38
DRIFTSRESULTAT	930.146	649
Andre finansielle omkostninger.....	-20.940	-22
RESULTAT FØR SKAT	909.206	627
2 Skat af årets resultat.....	-201.217	-148
ÅRETS RESULTAT	707.989	479
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	600.000	400
Overført resultat.....	107.989	79
DISPONERET I ALT	707.989	479

Balance 30. september**AKTIVER**

Note	2016	2015 kr. 1.000
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	143.890	50
Materielle anlægsaktiver	143.890	50
Deposita	43.000	43
Finansielle anlægsaktiver	43.000	43
ANLÆGSAKTIVER	186.890	93
Varelager	1.439.753	1.351
Varebeholdninger	1.439.753	1.351
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	763.725	1.191
Tilgodehavender	763.725	1.191
Likvide beholdninger	480.849	119
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.684.327	2.661
AKTIVER	2.871.217	2.754

Balance 30. september
PASSIVER

Note	2016	2015 kr. 1.000
Virksomhedskapital	125.000	125
Overført resultat.....	335.982	228
Forslag til udbytte for regnskabsåret	600.000	400
4 EGENKAPITAL.....	1.060.982	753
Hensættelse til udskudt skat	17.166	3
HENSATTE FORPLIGTELSER	17.166	3
Kreditinstitutter.....	0	1
Langfristede gældsforpligtelser	0	1
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	671.792	825
Gæld til tilknyttede virksomheder	458.434	537
Selskabsskat.....	186.607	1
Anden gæld.....	475.177	633
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.059	1
Kortfristede gældsforpligtelser	1.793.069	1.997
GÆLDSFORPLIGTELSER	1.793.069	1.998
PASSIVER	2.871.217	2.754
5 Eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2015/16	2014/15 kr. 1.000
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	644.098	644
Pensioner	106.133	106
Andre omkostninger til social sikring.....	27.023	14
	<u>777.254</u>	<u>764</u>
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat.....	186.607	149
Regulering af eventualskatter	14.610	-1
	<u>201.217</u>	<u>148</u>
3 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateri- el og inventar
Kostpris 1. oktober 2015		295.000
Årets tilgang		170.000
Afgang		-270.000
Kostpris 30. september 2016.....		<u>195.000</u>
Af-/nedskrivninger 1. oktober 2015		-248.068
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver		228.068
Af-/nedskrivninger.....		-31.110
Af-/nedskrivninger 30. september 2016.....		<u>-51.110</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016.....		<u><u>143.890</u></u>

Noter

	1/10 2015	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdis- ponering	30/9 2016
4 Egenkapital				
Virksomhedskapital	125.000	0	0	125.000
Overført resultat.....	227.993	0	107.989	335.982
Forslag til udbytte for regnskabsåret	400.000	-400.000	600.000	600.000
	<u>752.993</u>	<u>-400.000</u>	<u>707.989</u>	<u>1.060.982</u>

5 Eventualposter mv.

Der påhviler selskabet sædvanlig garanti på leverede varer.

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for moderselskabet, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Kautions-, pensions- og garantiforpligtelser andrager kr. 0.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets engagement med Danske Bank, Silkeborg er afgivet selvskyldnerkaution fra Søren Siggaard.