

VMV Teknik ApS
Hjulmagervej 5 B
7100 Vejle
CVR-nr. 26774454

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 05.07.2017

Dirigent

Navn: Henrik Brejning Jensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2016	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

VMV Teknik ApS
Hjulmagervej 5 B
7100 Vejle

CVR-nr.: 26774454

Hjemsted: Vejle

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Direktion

Henrik Brejning Jensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for VMV Teknik ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 05.07.2017

Direktion

Henrik Brejning Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i VMV Teknik ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for VMV Teknik ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kolding, den 05.07.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Anders Rosendahl Poulsen
statsautoriseret revisor

Michael Siegumfeldt
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i værktøjsfabrikation.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 1.092 t.kr., hvilket ledelsen anser for utilfredsstillende.

Som følge af årets underskud har selskabet tabt hele sin selskabskapital. Det er ledelsens forventning, at selskabskapitalen vil blive reetableret gennem fremtidig indtjening.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Bruttotab	1	(644.222)	513.385
Distributionsomkostninger		(117.558)	(154.420)
Administrationsomkostninger		<u>(402.614)</u>	<u>(370.566)</u>
Driftsresultat		(1.164.394)	(11.601)
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(235.017)</u>	<u>(235.748)</u>
Resultat før skat		(1.399.411)	(247.349)
Skat af årets resultat	3	<u>307.067</u>	<u>56.764</u>
Årets resultat		<u>(1.092.344)</u>	<u>(190.585)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(1.092.344)</u>	<u>(190.585)</u>
		<u>(1.092.344)</u>	<u>(190.585)</u>

Balance pr. 31.12.2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		320.509	576.069
Materielle anlægsaktiver	4	320.509	576.069
Andre tilgodehavender		0	202.711
Finansielle anlægsaktiver	5	0	202.711
Anlægsaktiver		320.509	778.780
Råvarer og hjælpematerialer		890.360	593.887
Varebeholdninger		890.360	593.887
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.073.918	1.024.520
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.670.936	3.087.187
Udskudt skat		269.763	20.251
Andre tilgodehavender		434.625	368.847
Tilgodehavende selskabsskat		0	126.371
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		57.072	0
Tilgodehavender		3.506.314	4.627.176
Omsætningsaktiver		4.396.674	5.221.063
Aktiver		4.717.183	5.999.843

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		(407.929)	684.415
Egenkapital		(282.929)	809.415
Bankgæld		1.710.205	1.593.811
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	440.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		496.134	492.731
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.269.522	2.240.103
Anden gæld		524.251	423.783
Kortfristede gældsforpligtelser		5.000.112	5.190.428
Gældsforpligtelser		5.000.112	5.190.428
Passiver		4.717.183	5.999.843
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	6		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	684.415	809.415
Årets resultat	0	(1.092.344)	(1.092.344)
Egenkapital ultimo	125.000	(407.929)	(282.929)

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	2.401.778	2.201.190
Pensioner	297.928	189.414
Andre omkostninger til social sikring	33.947	32.300
Andre personaleomkostninger	58.776	44.013
	2.792.429	2.466.917
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	5	4
	2016	2015
	kr.	kr.
2. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	91.615	84.564
Renteomkostninger i øvrigt	143.402	151.184
	235.017	235.748
	2016	2015
	kr.	kr.
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	(40.371)
Ændring af udskudt skat	(249.512)	(17.774)
Regulering vedrørende tidligere år	(483)	0
Effekt af ændrede skattesatser	0	1.381
Refusion i sambeskatning	(57.072)	0
	(307.067)	(56.764)

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
4. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	2.596.919
Tilgange	55.750
Kostpris ultimo	2.652.669
Af- og nedskrivninger primo	(2.020.850)
Årets afskrivninger	(311.310)
Af- og nedskrivninger ultimo	(2.332.160)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	320.509
	Andre tilgode- havender kr.
5. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	202.711
Afgange	(202.711)
Kostpris ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

Noter

6. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået kontrakt med EHI Fund Denmark om leje af ejendom med en pristalsreguleret leje, der for 2017 udgør 370 t.kr. Lejekontrakten kan opsiges med et varsel på 6 måneder.

Selskabet har indgået 1 leasingkontrakt med Finans Nord A/S:

- Der leases 1 stk. Makino bearbejdningscenter, årgang 2008 med en årlig leasingydelse på 340.680 kr. Leasingkontrakten udløber 28.02.2017.

Selskabet har indgået 3 leasingkontrakter med Nykredit Leasing A/S:

- Der leases 1 stk. Blohm plansliber, årgang 2011 med en årlig leasingydelse på 284.268 kr. Leasingkontrakten udløber 31.07.2017.
- Der leases 1 stk. Makino bearbejdningscenter, årgang 2006 med en årlig leasingydelse på 121.968 kr. Leasingkontrakten udløber 31.05.2018.
- Der leases 1 stk. Blohm plansliber, årgang 2013 med en årlig leasingydelse på 245.028 kr. Leasingkontrakten udløber 30.11.2019.

Selskabet har indgået 1 leasingkontrakt med Ikano Bank A/S:

- Der leases 1 stk. Makino bearbejdningscenter, årgang 2012 med en årlig leasingydelse på 502.680 kr. Leasingkontrakten udløber 30.11.2019.

Selskabet har indgået 2 leasingkontrakter med Würth Leasing A/S:

- Der leases 1 stk. bearbejdningscenter, årgang 2014 med en årlig leasingydelse på 308.268 kr. Leasingkontrakten udløber 31.12.2019.
- Der leases 1 stk. bearbejdningscenter, årgang 2015 med en årlig leasingydelse på 415.080 kr. Leasingkontrakten udløber 30.04.2021.

7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med VMV Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Løsøreejerpantebrev 1.000.000 kr. med pant i det til enhver tid værende driftsinventar, driftsmateriel og goodwill er deponeret til sikkerhed for lån i pengeinstitut. Regnskabsmæssig værdi af pantsatte aktiver udgør 321 t.kr.

Der er stillet bankgarantier gennem Middelfart Sparekasse over for EHI Fund Denmark, 88.192 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt for at opnå regnskabsårets nettoomsætning. I produktionsomkostninger indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, leje og leasing samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver, der indgår i produktionsprocessen. Endvidere indgår sædvanlige nedskrivninger af lagerbeholdninger i posten.

Anvendt regnskabspraksis

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger ved salg og distribution af virksomhedens produkter, herunder reklameomkostninger, repræsentationsomkostninger mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, herunder løn og gager til medarbejdere i administration og ledelse, kontorholdsomkostninger, nedskrivninger af tilgodehavender samt af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver, der benyttes i administrationen af virksomheden.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 alle danske koncernvirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7½ år
---	---------

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.