

# **LEMVIG MASKIN & KØLETEKNIK ApS**

Havnen 26  
7620 Lemvig

Årsrapport  
1. maj 2015 - 30. april 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**12/10/2016**

---

**Tage Hansen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet .....	5
--	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** LEMVIG MASKIN & KØLETEKNIK ApS  
Havnen 26  
7620 Lemvig  
  
Telefonnummer: 97822165  
Fax: 97822630  
  
CVR-nr: 27088805  
Regnskabsår: 01/05/2015 - 30/04/2016

**Revisor** MC REVISION A/S  
Havnegade 26  
7680 Thyborøn  
DK Danmark  
  
CVR-nr: 17610694  
P-enhed: 1001323325

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Lemvig Maskin & Køleteknik ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse

Thyborøn, den 05/10/2016

**Direktion**

Tage Vinther Hansen

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i LEMVIG MASKIN & KØLETEKNIK ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for LEMVIG MASKIN & KØLETEKNIK ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

## Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Thyborøn, 05/10/2016

Martin Christensen  
Registreret revisor  
MC REVISION A/S  
CVR: 17610694

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Resultatopgørelse

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### 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 ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

Nettoomsætning omfatter huslejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at lejen optjenes i henhold til de indgåede kontrakter.

### Ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling består af forskydning i lagerbeholdningerne.

### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger såsom vedligeholdelse og afskrivninger samt drift, administration og styring af produktionsapparat.

Under produktionsomkostninger indregnes tillige forsknings- og udviklingsomkostninger, der ikke opfylder kriterierne for aktivering, samt afskrivning på aktiverede udviklingsomkostninger. Afskrivning på goodwill indgår tillige i det omfang, goodwill vedrører produktionsaktiviteten. Endvidere indregnes reservation til tab på projekterne.

### Finansielle indtægter

---

Renteindtægter, modtaget udbytte samt kursgevinster på obligationer og aktier.

### **Finansielle omkostninger**

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån samt nedskrivning af tilgodehavender.

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22 pct.

## **Balance**

### **Immaterielle og materielle anlægsaktiver**

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

	Brugstid	Restværdi
Bygning (der afskrives ikke på grundens værdi)	20 år	0 kr.
Driftsmateriel og inventar	5-7 år	0 kr.

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

Tab og gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posten Afskrivninger.

Aktiver med en kostpris under 12.900 kr. omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten Andre eksterne omkostninger.



# Resultatopgørelse 1. maj 2015 - 30. apr 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>8.357.965</b>	<b>7.921.091</b>
Personaleomkostninger .....	1	-7.081.601	-7.045.521
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-145.124	-150.351
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>1.131.240</b>	<b>725.219</b>
Andre finansielle indtægter .....		24.018	40.085
Øvrige finansielle omkostninger .....		-38.470	-40.235
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>1.116.788</b>	<b>725.069</b>
Skat af årets resultat .....	2	-194.942	-256.132
<b>Årets resultat .....</b>		<b>921.846</b>	<b>468.937</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		921.846	468.937
<b>I alt .....</b>		<b>921.846</b>	<b>468.937</b>

# Balance 30. april 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Grunde og bygninger .....		1.363.362	872.499
Produktionsanlæg og maskiner .....		94.800	164.833
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.458.162</b>	<b>1.037.332</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.458.162</b>	<b>1.037.332</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		2.309.024	1.295.701
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>2.309.024</b>	<b>1.295.701</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		2.534.357	1.789.755
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	3	2.648.502	1.428.753
Tilgodehavender hos associerede virksomheder .....		34.384	2.000.000
Udskudte skatteaktiver .....		45.248	98.750
Andre tilgodehavender .....		294.034	0
Periodeafgrænsningsposter .....		64.904	98.798
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>5.621.429</b>	<b>5.416.056</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		35.000	35.000
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<b>35.000</b>	<b>35.000</b>
Likvide beholdninger .....		110.626	1.380.675
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>8.076.079</b>	<b>8.127.432</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>9.534.241</b>	<b>9.164.764</b>

# Balance 30. april 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overkurs ved emission ....		10.000	10.000
Overført resultat .....		6.769.818	5.847.972
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>6.904.818</b>	<b>5.982.972</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		525.605	574.305
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>525.605</b>	<b>574.305</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		47.995	47.995
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		572.687	948.088
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		327.346	0
Skyldig selskabsskat .....		334.728	516.737
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		821.062	1.094.667
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.103.818</b>	<b>2.607.487</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.629.423</b>	<b>3.181.792</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>9.534.241</b>	<b>9.164.764</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	6.221.508	6.069.085
Pensionsbidrag	777.437	804.994
Andre omkostninger til social sikring	82.656	171.442
	<b>7.081.601</b>	<b>7.045.421</b>

## 2. Skat af årets resultat

	2015/16	2014/15 kr.
Aktuel skat	141.438	193.288
Ændring af udskudt skat	53.502	62.844
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<b>194.942</b>	<b>256.132</b>

## 3. Igangværende arbejder for fremmed regning

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Igangværende arbejde for fremmed regning	<b>2.678.502</b>	<b>1.428.753</b>

## 4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Virksomheden foretager reparationer og nyopbygninger af den nationale og internationale fiskerflåde samt installationer og reparationer indenfor den kemiske industri, fødevarerindustrien samt varmforsyningen m.v.

## 5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået aftale om leasing af virksomhedens bilpark m.v. restydelser udgør kr. 1.168.783

## **6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende med Landbobanken er tinglyst skadesløsbrev nom. kr. 1.000.000 med pant i bygning på lejet grund. Pantet omfatter tillige mellemværende med Thyborøn SM A/S.