

Mekatek ApS

Nellerødvej 13, Nejlinge
3200 Helsingø

CVR-nr. 27 18 80 87

NORDKYST REVISION P/S

Årsrapport for perioden 1. juli 2015 til 30. juni 2016 (13. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 10. oktober 2016

Flemming Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016	7
Balance pr. 30. juni 2016	8
Noter til årsrapporten	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Mekatek ApS.

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. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016/17 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsinge, den 5. oktober 2016

Direktion

Flemming Nielsen
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Mekatek ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mekatek ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Helsinge, den 5. oktober 2016

Nordkyst Revision P/S

CVR-nr. 37 60 52 55

Ole Jørgensen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Mekatek ApS
Nellerødvej 13, Nejlinge
3200 Helsingø

CVR-nr.: 27 18 80 87
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 30. maj 2003
Regnskabsår: 13. regnskabsår
Hjemsted: Gribskov

Direktion

Flemming Nielsen, direktør

Revisor

Nordkyst Revision P/S

Østergade 20
3200 Helsingø

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mekatek ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid
Produktionsanlæg og maskiner	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Værdipapirer måles til statusdagens kursværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse
1. juli 2015 - 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Nettoomsætning		1.162.015	973.538
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-103.914	-64.072
Andre eksterne omkostninger		-328.770	-311.206
Bruttoresultat		729.331	598.260
Personaleomkostninger	1	-433.452	-442.113
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		295.879	156.147
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-67.780	-59.780
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		228.099	96.367
Resultat før finansielle poster		228.099	96.367
Finansielle indtægter		22.496	74.773
Finansielle omkostninger		-5.312	-1.725
Resultat før skat		245.283	169.415
Skat af årets resultat	2	-55.091	-37.580
Årets resultat		190.192	131.835
Foreslået udbytte		150.000	130.000
Overført resultat		40.192	1.835
		190.192	131.835

Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner		5.560	8.340
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		359.110	424.110
Materielle anlægsaktiver	3	364.670	432.450
Andre værdipapirer og kapitalandele		572.025	383.137
Deposita		40.000	40.000
Finansielle anlægsaktiver		612.025	423.137
Anlægsaktiver i alt		976.695	855.587
Råvarer og hjælpematerialer		16.767	13.515
Varebeholdninger		16.767	13.515
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		26.874	16.139
Andre tilgodehavender		0	1.250
Periodeafgrænsningsposter		8.803	3.541
Tilgodehavender		35.677	20.930
Likvide beholdninger		430.058	392.039
Omsætningsaktiver i alt		482.502	426.484
Aktiver i alt		1.459.197	1.282.071

Balance pr. 30. juni 2016

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		723.868	683.676
Foreslået udbytte for regnskabsåret		150.000	130.000
Egenkapital	4	998.868	938.676
Hensættelse til udskudt skat		39.339	40.612
Hensatte forpligtelser i alt		39.339	40.612
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.000	23.716
Gæld til tilknyttede virksomheder		139.135	44.927
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		8.691	8.405
Selskabsskat		54.088	65.760
Anden gæld		206.076	159.975
Kortfristede gældsforpligtelser		420.990	302.783
Gældsforpligtelser i alt		420.990	302.783
Passiver i alt		1.459.197	1.282.071
Hovedaktivitet	5		

Noter til årsrapporten

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	429.671	437.039
Andre omkostninger til social sikring	3.781	5.074
	433.452	442.113
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	0	0
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	56.364	34.991
Regulering af udskudt skat tidligere år	-1.273	2.589
	55.091	37.580
3 Materielle anlægsaktiver		
	Produktionsan- læg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2015	187.656	758.000
Kostpris 30. juni 2016	187.656	758.000
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	179.316	333.890
Årets afskrivninger	2.780	65.000
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	182.096	398.890
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	5.560	359.110

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	125.000	683.676	0	808.676
Årets resultat	0	40.192	150.000	190.192
Egenkapital 30. juni 2016	125.000	723.868	150.000	998.868

5 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive metalindustriell virksomhed med dermed beslægtet områder.

NORDKYST REVISION P/S

ØSTERGADE 20 - 3200 HELSINGE
Tlf. 4879 9111 - Fax. 4879 7851

Kjeld Birk
Ole Jørgensen
Jens Jørgen Damberg

CVR-nr. 37 60 52 55

E-mail: revi@nordkyst-revision.dk
www.nordkyst-revision.dk