

ME Industrivej, Hammel ApS

Industrivej 9, 8450 Hammel

CVR-nr. 28 48 45 77

Årsrapport

2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. februar 2019.

Jan Toft Ekelund
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for ME Industrivej, Hammel ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hammel, den 31. januar 2019

Direktion

Jan Toft Ekelund

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i ME Industrivej, Hammel ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ME Industrivej, Hammel ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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.

Hammel, den 31. januar 2019

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Johannes Simonsen

statsautoriseret revisor
mne11802

Selskabsoplysninger

Selskabet	ME Industrivej, Hammel ApS Industrivej 9 8450 Hammel
	CVR-nr.: 28 48 45 77
	Stiftet: 4. februar 2005
	Hjemsted: Hammel
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 14. regnskabsår
Direktion	Jan Toft Ekelund
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Nykredit
Modervirksomhed	ME Ejendomme ApS

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er besiddelse og udlejning af fast ejendom samt aktivitet i forbindelse hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Bruttofortjeneste	371.849	749.965
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-372.901	-188.584
Driftsresultat	-1.052	561.381
1 Øvrige finansielle omkostninger	-533.119	-516.806
Resultat før skat	-534.171	44.575
Skat af årets resultat	117.503	-9.806
Årets resultat	-416.668	34.769
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	34.769
Disponeret fra overført resultat	-416.668	0
Disponeret i alt	-416.668	34.769

Balance 30. september

Aktiver		
Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	<u>8.783.569</u>	<u>8.900.001</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>8.783.569</u>	<u>8.900.001</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>8.783.569</u>	<u>8.900.001</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	251.155	233.139
Andre tilgodehavender	<u>23.372</u>	<u>76.159</u>
Tilgodehavender i alt	<u>274.527</u>	<u>309.298</u>
Likvide beholdninger	<u>545.561</u>	<u>500.477</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>820.088</u>	<u>809.775</u>
Aktiver i alt	<u>9.603.657</u>	<u>9.709.776</u>

Balance 30. september

Passiver		
Note	2018	2017
Egenkapital		
Selskabskapital	125.000	125.000
2 Reserve for opskrivninger	768.423	768.423
3 Overført resultat	-110.926	202.480
Egenkapital i alt	782.497	1.095.903
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	777.837	780.873
Hensatte forpligtelser i alt	777.837	780.873
Gældsforpligtelser		
4 Prioritetsgæld	2.987.979	3.473.406
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.987.979	3.473.406
Gældsforpligtelser	353.000	353.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	37.500
Gæld til tilknyttede virksomheder	4.361.624	3.598.663
Selskabsskat	0	55.778
Anden gæld	340.720	314.653
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.055.344	4.359.594
Gældsforpligtelser i alt	8.043.323	7.833.000
Passiver i alt	9.603.657	9.709.776

5 Eventualposter

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	312.587	246.269
Andre finansielle omkostninger	<u>220.532</u>	<u>270.537</u>
	<u>533.119</u>	<u>516.806</u>
	<u>30/9 2018</u>	<u>30/9 2017</u>
2. Reserve for opskrivninger		
Reserve for opskrivninger 1. oktober 2017	<u>768.423</u>	<u>768.423</u>
	<u>768.423</u>	<u>768.423</u>
3. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2017	202.480	4.721
Årets overførte overskud eller underskud	-416.668	34.769
Regulering finansielle instrumenter	132.387	208.962
Heraf skat	<u>-29.125</u>	<u>-45.972</u>
	<u>-110.926</u>	<u>202.480</u>
4. Prioritetsgæld		
Prioritetsgæld i alt	3.340.979	3.826.406
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-353.000</u>	<u>-353.000</u>
	<u>2.987.979</u>	<u>3.473.406</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>1.059.000</u>	<u>1.412.000</u>
5. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Kautionsforpligtelser:		
Selskabet har afgivet selvskyldner kaution for bank og realkreditinstitut for mellemværende med ME Ejendomme ApS og Ekelund Holding A/S.		

Noter

5. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Ekelund Holding A/S, CVR-nr. 15108282 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ME Industrivej, Hammel ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører. Indtægter vedrørende varmeregskabet indregnes i balancen som mellemværender med lejere.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Bygninger 50 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Indregning af lejespecifikke indretninger afskrives over kontrakternes løbetid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for opskrivninger

Under reserve for opskrivninger indregnes opskrivninger på grunde og bygninger med fradrag af udskudt skat. Reserven reduceres, når opskrevne bygninger reduceres i værdi som følge af afskrivninger. Reduktionen udgør forskellen mellem afskrivning på grundlag af bygningernes omvurderede regnskabsmæssige værdi og afskrivning på grundlag af bygningernes oprindelige kostpris. Reserven opløses helt eller delvis ved salg af grunde og bygninger og formindskes ved nedskrivning af grunde og bygninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter ME Industrivej, Hammel ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.