

ME Industrivej, Hammel ApS

Industrivej 9, 8450 Hammel

CVR-nr. 28 48 45 77

Årsrapport

2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. februar 2020.

Torben Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---------------------------------------------------------|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Noter | 8 |
| Anvendt regnskabspraksis | 9 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 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 2020

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 2018 - 30. september 2019 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 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 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 2020

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 15. 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 bruttofortjeneste udgør 825 t.kr. mod 372 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -115 t.kr. mod -417 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

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>2018/19</u> | <u>2017/18</u> |
|---------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste | 825.110 | 371.849 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -424.195 | -372.901 |
| Driftsresultat | 400.915 | -1.052 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -548.454 | -533.119 |
| Resultat før skat | -147.539 | -534.171 |
| Skat af årets resultat | 32.459 | 117.503 |
| Årets resultat | -115.080 | -416.668 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Disponeret fra overført resultat | -115.080 | -416.668 |
| Disponeret i alt | -115.080 | -416.668 |

Balance 30. september

| Aktiver | | |
|---------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| Grunde og bygninger | <u>8.545.374</u> | <u>8.783.569</u> |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>8.545.374</u> | <u>8.783.569</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>8.545.374</u> | <u>8.783.569</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 181.163 | 251.155 |
| Andre tilgodehavender | <u>112.012</u> | <u>23.372</u> |
| Tilgodehavender i alt | <u>293.175</u> | <u>274.527</u> |
| Likvide beholdninger | <u>477.547</u> | <u>545.561</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>770.722</u> | <u>820.088</u> |
| Aktiver i alt | <u>9.316.096</u> | <u>9.603.657</u> |

Balance 30. september

| Passiver | | |
|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Note | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
| Egenkapital | | |
| Selskabskapital | 125.000 | 125.000 |
| 1 Reserve for opskrivninger | 768.423 | 768.423 |
| 2 Overført resultat | -206.884 | -110.926 |
| Egenkapital i alt | <u>686.539</u> | <u>782.497</u> |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 824.976 | 777.837 |
| Hensatte forpligtelser i alt | <u>824.976</u> | <u>777.837</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| 3 Prioritetsgæld | 2.601.930 | 2.987.979 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>2.601.930</u> | <u>2.987.979</u> |
| Kortfristet del af langfristet gæld | 360.000 | 353.000 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 4.407.329 | 4.361.624 |
| Anden gæld | 435.322 | 340.720 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>5.202.651</u> | <u>5.055.344</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>7.804.581</u> | <u>8.043.323</u> |
| Passiver i alt | <u>9.316.096</u> | <u>9.603.657</u> |

4 Eventualposter

Noter

| | <u>2018/19</u> | <u>2017/18</u> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| 1. Reserve for opskrivninger | | |
| Reserve for opskrivninger 1. oktober 2018 | 768.423 | 768.423 |
| | <u>768.423</u> | <u>768.423</u> |
| 2. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. oktober 2018 | -110.926 | 202.480 |
| Årets overførte overskud eller underskud | -115.080 | -416.668 |
| Regulering finansielle instrumenter | 24.516 | 132.387 |
| Heraf skat | -5.394 | -29.125 |
| | <u>-206.884</u> | <u>-110.926</u> |
| 3. Prioritetsgæld | | |
| Prioritetsgæld i alt | 2.961.930 | 3.340.979 |
| Heraf forfalder inden for 1 år | -360.000 | -353.000 |
| | <u>2.601.930</u> | <u>2.987.979</u> |
| 4. Eventualposter | | |
| Eventualforpligtelser | | |
| Kautionsforpligtelser: | | |
| Selskabet har afgivet selvskyldner kaution for bank og realkreditinstitut for mellemværende med ME Ejendomme ApS og Ekelund Holding A/S. | | |
| 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 varmeregnskabet 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 tilæg 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 sambeskattede 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 kontraktens løbetid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.