

Bato Nordic A/S
CVR-nr. 29215391

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 01.09.2016

Dirigent

Navn: Henrik Toftegaard

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|-------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse for 2015/16 | 10 |
| Balance pr. 30.04.2016 | 11 |
| Egenkapitalopgørelse for 2015/16 | 13 |
| Noter | 14 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Bato Nordic A/S
Lærkevej 10
4200 Slagelse

CVR-nr.: 29215391
Hjemsted: Slagelse
Regnskabsår: 01.05.2015 - 30.04.2016

Telefon: 58502210
Hjemmeside: www.batonordic.dk

Bestyrelse

Ivar Toftegaard, formand
Henrik Toftegaard
Aksel Bach

Direktion

Henrik Toftegaard, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ndr. Ringgade 70A
4200 Slagelse

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016 for Bato Nordic A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 01.08.2016

Direktion

Henrik Toftegaard
direktør

Bestyrelse

Ivar Toftegaard
formand

Henrik Toftegaard

Aksel Bach

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Bato Nordic A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Bato Nordic A/S for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 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 revisionshandlinger 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. 30.04.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

Slagelse, den 01.08.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Morten Skovbjerg Kristiansen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er engroshandel med værktøj og maskiner, herunder import og eksport.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 2.358 t.kr. mod 757 t.kr. i 2014/15, hvilket anses som værende tilfredsstillende. Selskabet har pr. 30.04.2016 en egenkapital på 7.025 t.kr. og en soliditetsgrad på 40,7%.

Selskabet indgår løbende valutakontrakter med henblik på at afsikre kursrisikoen ved indkøb i USD. Årets resultat er påvirket positivt af udviklingen i USD-kursen.

Ledelsen forventer et positivt resultat i 2016/17.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter måles ved første indregning i balancen til kostpris og efterfølgende til dagsværdi. Afledte finansielle instrumenter indregnes under henholdsvis andre tilgodehavender og anden gæld.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med ændringer i værdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige transaktioner, indregnes direkte på egenkapitalen. Når de sikrede transaktioner realiseres, indregnes de akkumulerede ændringer som en del af kostprisen for de pågældende regnskabsposter.

Anvendt regnskabspraksis

For afledte finansielle instrumenter, som ikke opfylder betingelserne for at blive behandlet som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi løbende i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, som anvendes til sikring af nettoinvesteringer i selvstændige udenlandske dattervirksomheder eller associerede virksomheder, indregnes direkte på egenkapitalen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter herunder renteindtægter vedrørende tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser, samt ændringer i dagsværdi af afledte finansielle instrumenter.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger fra bank, samt ændringer i dagsværdi af afledte finansielle instrumenter.

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.

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

Balancen

Varebeholdninger

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

Kostprisen for handelsvarer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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

Resultatopgørelse for 2015/16

| | <u>Note</u> | <u>2015/16 kr.</u> | <u>2014/15 kr.</u> |
|---|-------------|-------------------------|------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 6.180.547 | 5.351.249 |
| Personaleomkostninger | 1 | (4.390.012) | (4.454.337) |
| Af- og nedskrivninger | | <u>0</u> | <u>(12.749)</u> |
| Driftsresultat | | 1.790.535 | 884.163 |
| Andre finansielle indtægter | 2 | 2.225.993 | 445.461 |
| Andre finansielle omkostninger | 3 | <u>(966.817)</u> | <u>(325.861)</u> |
| Resultat af ordinære aktiviteter før skat | | 3.049.711 | 1.003.763 |
| Skat af ordinært resultat | 4 | <u>(691.615)</u> | <u>(246.608)</u> |
| Årets resultat | | <u>2.358.096</u> | <u>757.155</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen | | 1.000.000 | 600.000 |
| Overført resultat | | <u>1.358.096</u> | <u>157.155</u> |
| | | <u>2.358.096</u> | <u>757.155</u> |

Balance pr. 30.04.2016

| | <u>Note</u> | <u>2015/16</u> <u>kr.</u> | <u>2014/15</u> <u>kr.</u> |
|---|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 11.597.614 | 10.573.419 |
| Forudbetalinger for varer | | 60.551 | 190.724 |
| Varebeholdninger | | 11.658.165 | 10.764.143 |
| | | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 5.178.929 | 5.346.042 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 1.968.600 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 110.518 | 147.083 |
| Tilgodehavender | | 5.289.447 | 7.461.725 |
| | | | |
| Likvide beholdninger | | 292.545 | 27.514 |
| | | | |
| Omsætningsaktiver | | 17.240.157 | 18.253.382 |
| | | | |
| Aktiver | | 17.240.157 | 18.253.382 |

Balance pr. 30.04.2016

| | <u>Note</u> | <u>2015/16 kr.</u> | <u>2014/15 kr.</u> |
|---|-------------|--------------------------|--------------------------|
| Virksomhedskapital | 5 | 500.000 | 500.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 5.524.566 | 5.480.758 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 1.000.000 | 600.000 |
| Egenkapital | | <u>7.024.566</u> | <u>6.580.758</u> |
| Udskudt skat | | 1.581 | 7.221 |
| Hensatte forpligtelser | | <u>1.581</u> | <u>7.221</u> |
| Bankgæld | | 3.312.329 | 4.588.431 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 3.886.200 | 3.671.719 |
| Skyldig selskabsskat | | 184.259 | 763.640 |
| Anden gæld | | 2.831.222 | 2.641.613 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>10.214.010</u> | <u>11.665.403</u> |
| Gældsforpligtelser | | <u>10.214.010</u> | <u>11.665.403</u> |
| Passiver | | <u>17.240.157</u> | <u>18.253.382</u> |
| Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | 6 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

| | Virksom- hedskapital kr. | Overført overskud eller under- skud kr. | Forslag til udbytte for regnskabs- året kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 500.000 | 5.480.758 | 600.000 | 6.580.758 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | (600.000) | (600.000) |
| Øvrige egenkapitalposter | 0 | (1.314.288) | 0 | (1.314.288) |
| Årets resultat | 0 | 1.358.096 | 1.000.000 | 2.358.096 |
| Egenkapital ultimo | 500.000 | 5.524.566 | 1.000.000 | 7.024.566 |

Noter

♥ Bruttofortjeneste/-tab - Indsæt beskrivelse af evt. særlige forhold.

| | <u>2015/16</u> <u>kr.</u> | <u>2014/15</u> <u>kr.</u> |
|--|------------------------------|------------------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Gager og løn | 4.178.270 | 4.293.723 |
| Pensioner | 155.944 | 100.615 |
| Andre omkostninger til social sikring | 55.798 | 59.999 |
| | <u>4.390.012</u> | <u>4.454.337</u> |
| | | |
| | <u>2015/16</u> <u>kr.</u> | <u>2014/15</u> <u>kr.</u> |
| 2. Andre finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter i øvrigt | 809 | 0 |
| Dagsværdireguleringer | 0 | 418.527 |
| Øvrige finansielle indtægter | 2.225.184 | 26.934 |
| | <u>2.225.993</u> | <u>445.461</u> |
| | | |
| | <u>2015/16</u> <u>kr.</u> | <u>2014/15</u> <u>kr.</u> |
| 3. Andre finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger i øvrigt | 183.145 | 150.166 |
| Dagsværdireguleringer | 756.650 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 27.022 | 175.695 |
| | <u>966.817</u> | <u>325.861</u> |
| | | |
| | <u>2015/16</u> <u>kr.</u> | <u>2014/15</u> <u>kr.</u> |
| 4. Skat af ordinært resultat | | |
| Aktuel skat | 697.255 | 267.284 |
| Ændring af udskudt skat | (5.640) | (12.711) |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0 | (7.965) |
| | <u>691.615</u> | <u>246.608</u> |

Noter

| | <u>Antal</u> | <u>Nominel værdi kr.</u> |
|------------------------------|--------------|----------------------------------|
| 5. Virksomhedskapital | | |
| Ordinære aktier | 500 | 500.000 |
| | <u>500</u> | <u>500.000</u> |

Noter

6. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende varebiler med restløbetid op til 30 måneder, og samlet forpligtelse på 218 t.kr.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankmellemværende er der tinglyst virksomhedspant på nom. 3.300.000 kr. med sikkerhed i løsøre (driftsmateriel), fordringer og varebeholdninger.

Regnskabsmæssig værdi af aktiverne udgør i regnskabsåret 17.422 t.kr. mod 16.110 t.kr. sidste år.