
Mors - Thy Industrilager A/S

Ringvejen 48, 7900 Nykøbing Mors

Årsrapport for 2017

CVR-nr. 33 77 28 66

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 24/5 2018

Mads Lund
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 7

Noter til årsregnskabet 8

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Mors - Thy Industrilager A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Mors, den 24. maj 2018

Direktion

Mads Lund

Bestyrelse

Martin Lund Borg
formand

Ryan Lund

Mads Lund

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Mors - Thy Industrilager A/S

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Mors - Thy Industrilager A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skive, den 24. maj 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Martin Furbo

statsautoriseret revisor

mne32204

Selskabsoplysninger

Selskabet	Mors - Thy Industrilager A/S Ringvejen 48 7900 Nykøbing Mors CVR-nr.: 33 77 28 66 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Morsø
Bestyrelse	Martin Lund Borg, formand Ryan Lund Mads Lund
Direktion	Mads Lund
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Resenvej 81 Postboks 19 7800 Skive
Advokat	Advokatfirmaet Ib Østergaard Nielsen Vestergade 26 7900 Nykøbing Mors
Pengeinstitut	Frøslev Møllerup Sparekasse Frøslev Byvej 3 7900 Nykøbing Mors

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Bruttofortjeneste		6.055.435	6.085.063
Personaleomkostninger	2	-4.109.704	-3.630.677
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-240.336</u>	<u>-330.667</u>
Resultat før finansielle poster		1.705.395	2.123.719
Finansielle indtægter	3	44.700	58.912
Finansielle omkostninger	4	<u>-2.122</u>	<u>-10.255</u>
Resultat før skat		1.747.973	2.172.376
Skat af årets resultat	5	<u>-384.862</u>	<u>-478.356</u>
Årets resultat		<u>1.363.111</u>	<u>1.694.020</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.200.000	1.500.000
Overført resultat	<u>163.111</u>	<u>194.020</u>
	<u>1.363.111</u>	<u>1.694.020</u>

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Goodwill		300.000	400.000
Immaterielle anlægsaktiver		300.000	400.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		261.064	218.118
Materielle anlægsaktiver	6	261.064	218.118
Andre værdipapirer og kapitalandele		10.000	10.000
Finansielle anlægsaktiver		10.000	10.000
Anlægsaktiver		571.064	628.118
Varebeholdninger		7.199.000	6.904.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.396.826	1.819.556
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		15.525	460.598
Andre tilgodehavender		445.192	375.267
Udskudt skatteaktiv		0	718
Periodeafgrænsningsposter		104.536	97.503
Tilgodehavender		1.962.079	2.753.642
Likvide beholdninger		28.741	127.376
Omsætningsaktiver		9.189.820	9.785.018
Aktiver		9.760.884	10.413.136

Balance 31. december

Passiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		5.024.259	4.861.148
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.200.000	1.500.000
Egenkapital	7	6.724.259	6.861.148
Hensættelse til udskudt skat		9.000	0
Hensatte forpligtelser		9.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		280.485	355.485
Langfristede gældsforpligtelser	8	280.485	355.485
Kreditinstitutter		232.929	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8	1.570.762	2.349.827
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	190.884
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		134.144	0
Anden gæld		809.305	655.792
Kortfristede gældsforpligtelser		2.747.140	3.196.503
Gældsforpligtelser		3.027.625	3.551.988
Passiver		9.760.884	10.413.136
Hovedaktivitet	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11		
Anvendt regnskabspraksis	12		

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Årets resultat		1.363.111	1.694.020
Reguleringer	9	546.362	726.766
Ændring i driftskapital	10	-204.705	84.338
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		1.704.768	2.505.124
Renteindbetalinger og lignende		44.701	58.913
Renteudbetalinger og lignende		-2.125	-10.253
Pengestrømme fra ordinær drift		1.747.344	2.553.784
Betalt selskabsskat		-241.000	-536.822
Pengestrømme fra driftsaktivitet		1.506.344	2.016.962
Køb af materielle anlægsaktiver		-195.608	0
Salg af materielle anlægsaktiver		48.584	40.000
Salg af finansielle anlægsaktiver m.v.		0	107.500
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-147.024	147.500
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		-190.884	-260.062
Betalt udbytte		-1.500.000	-1.000.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-1.690.884	-1.260.062
Ændring i likvider		-331.564	904.400
Likvider 1. januar		127.376	-777.024
Likvider 31. december		-204.188	127.376
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		28.741	127.376
Kassekredit		-232.929	0
Likvider 31. december		-204.188	127.376

Noter til årsregnskabet

1 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er handel med værktøj og hydraulik samt detailsalg i øvrigt til erhvervsdrivende og private.

	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.450.295	3.046.756
Pensioner	434.346	393.794
Andre omkostninger til social sikring	170.915	147.189
Andre personaleomkostninger	<u>54.148</u>	<u>42.938</u>
	<u>4.109.704</u>	<u>3.630.677</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>11</u>	<u>10</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	14.186	13.313
Andre finansielle indtægter	<u>30.514</u>	<u>45.599</u>
	<u>44.700</u>	<u>58.912</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	0	2.431
Andre finansielle omkostninger	<u>2.122</u>	<u>7.824</u>
	<u>2.122</u>	<u>10.255</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	375.144	536.822
Årets udskudte skat	<u>9.718</u>	<u>-58.466</u>
	<u>384.862</u>	<u>478.356</u>

Noter til årsregnskabet

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <u>DKK</u>
Kostpris 1. januar	1.853.928
Tilgang i årets løb	195.608
Afgang i årets løb	<u>-72.000</u>
Kostpris 31. december	<u>1.977.536</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	1.904.219
Årets afskrivninger	<u>-187.747</u>
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>1.716.472</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>261.064</u>
Afskrives over	<u>5 år</u>

7 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u> DKK	<u>Overført</u> <u>resultat</u> DKK	<u>Foreslået udbyt-</u> <u>te for regnskabs-</u> <u>året</u> DKK	<u>I alt</u> DKK
Egenkapital 1. januar	500.000	4.861.148	1.500.000	6.861.148
Betalt ordinært udbytte	0	0	-1.500.000	-1.500.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>163.111</u>	<u>1.200.000</u>	<u>1.363.111</u>
Egenkapital 31. december	<u>500.000</u>	<u>5.024.259</u>	<u>1.200.000</u>	<u>6.724.259</u>

Noter til årsregnskabet

8 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2017 DKK	2016 DKK
Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Efter 5 år	0	55.485
Mellem 1 og 5 år	280.485	300.000
Langfristet del	280.485	355.485
Øvrig kortfristet gæld til leverandører	1.570.762	2.349.827
	1.851.247	2.705.312

9 Pengestrømsopgørelse - reguleringer

Finansielle indtægter	-44.700	-58.912
Finansielle omkostninger	2.122	10.255
Af- og nedskrivninger inklusive tab og gevinst ved salg	204.078	297.067
Skat af årets resultat	384.862	478.356
	546.362	726.766

10 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	-295.000	-178.000
Ændring i tilgodehavender	790.846	-421.316
Ændring i leverandører m.v.	-700.551	683.654
	-204.705	84.338

Noter til årsregnskabet

11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Der påhviler sædvanlige branchemæssige garantier og serviceforpligtelser.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for MA-LU Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatten kan medføre, at selskabets hæftelser udgør et større tab.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mors - Thy Industrilager A/S for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2017 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealisationseværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Kapitalandele, som ikke handles på et aktivt marked, måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Udskudte skatteaktiver 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.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver fratrukket kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider

Likvide midler består af "Likvide beholdninger" og "Kassekreditter".

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.