
Mors - Thy Industrilager A/S

Ringvejen 48, 7900 Nykøbing Mors

Årsrapport for 2016

CVR-nr. 33 77 28 66

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 23/5 2017

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

Noter, regnskabspraksis 11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Mors, den 23. maj 2017

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 2016. 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skive, den 23. maj 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Martin Furbo

statsautoriseret revisor

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 Reservevej 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	2016 DKK	2015 DKK
Bruttofortjeneste		6.085.063	5.003.063
Personaleomkostninger	2	-3.630.677	-3.798.407
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-330.667</u>	<u>-526.785</u>
Resultat før finansielle poster		2.123.719	677.871
Finansielle indtægter	3	58.912	69.637
Finansielle omkostninger	4	<u>-10.255</u>	<u>-61.665</u>
Resultat før skat		2.172.376	685.843
Skat af årets resultat	5	<u>-478.356</u>	<u>-165.813</u>
Årets resultat		<u>1.694.020</u>	<u>520.030</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.500.000	1.000.000
Overført resultat	<u>194.020</u>	<u>-479.970</u>
	<u>1.694.020</u>	<u>520.030</u>

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Goodwill		400.000	500.000
Immaterielle anlægsaktiver		400.000	500.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		218.118	455.185
Materielle anlægsaktiver	6	218.118	455.185
Andre værdipapirer og kapitalandele		10.000	117.500
Finansielle anlægsaktiver		10.000	117.500
Anlægsaktiver		628.118	1.072.685
Varebeholdninger		6.904.000	6.726.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.819.556	1.494.297
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		460.598	443.774
Andre tilgodehavender		375.267	287.718
Udskudt skatteaktiv		718	0
Periodeafgrænsningsposter		97.503	105.820
Tilgodehavender		2.753.642	2.331.609
Likvide beholdninger		127.376	8.392
Omsætningsaktiver		9.785.018	9.066.001
Aktiver		10.413.136	10.138.686

Balance 31. december

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		4.861.148	4.667.128
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.500.000	1.000.000
Egenkapital	7	6.861.148	6.167.128
Hensættelse til udskudt skat		0	57.748
Hensatte forpligtelser		0	57.748
Leverandører af varer og tjenesteydelser		355.485	299.236
Langfristede gældsforpligtelser		355.485	299.236
Kreditinstitutter		0	785.416
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.349.827	1.668.047
Gæld til tilknyttede virksomheder		190.884	450.946
Anden gæld		655.792	710.165
Kortfristede gældsforpligtelser		3.196.503	3.614.574
Gældsforpligtelser		3.551.988	3.913.810
Passiver		10.413.136	10.138.686
Hovedaktivitet	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Årets resultat		1.694.020	520.030
Reguleringer	8	726.766	648.608
Ændring i driftskapital	9	84.338	116.796
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		2.505.124	1.285.434
Renteindbetalinger og lignende		58.913	69.638
Renteudbetalinger og lignende		-10.253	-61.665
Pengestrømme fra ordinær drift		2.553.784	1.293.407
Betalt selskabsskat		-536.822	-78.420
Pengestrømme fra driftsaktivitet		2.016.962	1.214.987
Køb af materielle anlægsaktiver		0	-8.000
Salg af materielle anlægsaktiver		40.000	0
Salg af finansielle anlægsaktiver m.v.		107.500	52.500
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		147.500	44.500
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		-260.062	-780.287
Betalt udbytte		-1.000.000	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-1.260.062	-780.287
Ændring i likvider		904.400	479.200
Likvider 1. januar		-777.024	-1.256.224
Likvider 31. december		127.376	-777.024
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		127.376	8.392
Kassekredit		0	-785.416
Likvider 31. december		127.376	-777.024

Noter til årsregnskabet

1 Hovedaktivitet

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

	2016 DKK	2015 DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.046.756	3.212.783
Pensioner	393.794	396.235
Andre omkostninger til social sikring	147.189	135.255
Andre personaleomkostninger	42.938	54.134
	<u>3.630.677</u>	<u>3.798.407</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>10</u>	<u>10</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	13.313	12.925
Andre finansielle indtægter	45.599	56.712
	<u>58.912</u>	<u>69.637</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	2.431	12.096
Andre finansielle omkostninger	7.824	49.569
	<u>10.255</u>	<u>61.665</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	536.822	78.420
Årets udskudte skat	-58.466	87.393
	<u>478.356</u>	<u>165.813</u>

Noter til årsregnskabet

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <u>DKK</u>
Kostpris 1. januar	1.943.928
Afgang i årets løb	<u>-45.000</u>
Kostpris 31. december	<u>1.898.928</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	1.488.743
Årets afskrivninger	<u>192.067</u>
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>1.680.810</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>218.118</u>
Afskrives over	<u>5 år</u>

7 Egenkapital

	Selskabskapital <u>DKK</u>	Overført resultat <u>DKK</u>	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året <u>DKK</u>	I alt <u>DKK</u>
Egenkapital 1. januar	500.000	4.667.128	1.000.000	6.167.128
Betalt ordinært udbytte	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>194.020</u>	<u>1.500.000</u>	<u>1.694.020</u>
Egenkapital 31. december	<u>500.000</u>	<u>4.861.148</u>	<u>1.500.000</u>	<u>6.861.148</u>

8 Pengestrømsopgørelse - reguleringer

	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
Finansielle indtægter	-58.912	-69.637
Finansielle omkostninger	10.255	61.665
Af- og nedskrivninger inklusive tab og gevinst ved salg	297.067	490.767
Skat af årets resultat	<u>478.356</u>	<u>165.813</u>
	<u>726.766</u>	<u>648.608</u>

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	DKK	DKK
9 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-178.000	794.000
Ændring i tilgodehavender	-421.316	-328.353
Ændring i leverandører m.v.	683.654	-348.851
	84.338	116.796

10 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, regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Mors - Thy Industrilager A/S for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016 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

Bruttofortjeneste

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

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 årets nettoomsætning.

Noter, regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

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, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Noter, regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 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 nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført 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, 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.

Noter, 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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

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

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel 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 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.