
Mors - Thy Industrilager A/S

Ringvejen 48, 7900 Nykøbing Mors

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 33 77 28 66

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 25/5 2016

Mads Lund
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 9

Noter til årsregnskabet 10

Regnskabspraksis 14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Mors, den 20. maj 2016

Direktion

Mads Lund

Bestyrelse

Martin Lund Borg
formand

Ryan Lund

Mads Lund

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Mors - Thy Industrilager A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Mors - Thy Industrilager A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Skive, den 20. maj 2016

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 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

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på DKK 520.030, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 6.167.128.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Bruttofortjeneste		5.003.063	5.035.890
Personaleomkostninger	1	-3.798.407	-3.840.357
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-526.785</u>	<u>-561.559</u>
Resultat før finansielle poster		677.871	633.974
Finansielle indtægter	2	69.637	50.636
Finansielle omkostninger		<u>-61.665</u>	<u>-70.899</u>
Resultat før skat		685.843	613.711
Skat af årets resultat	3	<u>-165.813</u>	<u>-160.369</u>
Årets resultat		<u>520.030</u>	<u>453.342</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.000.000	0
Overført resultat	<u>-479.970</u>	<u>453.342</u>
	<u>520.030</u>	<u>453.342</u>

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Goodwill		500.000	600.000
Immaterielle anlægsaktiver	4	500.000	600.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		455.185	837.952
Materielle anlægsaktiver	5	455.185	837.952
Andre værdipapirer og kapitalandele		117.500	117.500
Andre tilgodehavender		0	52.500
Finansielle anlægsaktiver	6	117.500	170.000
Anlægsaktiver		1.072.685	1.607.952
Varebeholdninger		6.726.000	7.520.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.494.297	1.500.450
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		443.774	430.848
Andre tilgodehavender		287.718	4.580
Udskudt skatteaktiv	8	0	29.645
Periodeafgrænsningsposter		105.820	67.378
Tilgodehavender		2.331.609	2.032.901
Likvide beholdninger		8.392	32.218
Omsætningsaktiver		9.066.001	9.585.119
Aktiver		10.138.686	11.193.071

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		4.667.128	5.147.098
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.000.000	0
Egenkapital	7	6.167.128	5.647.098
Hensættelse til udskudt skat	8	57.748	0
Hensatte forpligtelser		57.748	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		299.236	580.736
Langfristede gældsforpligtelser		299.236	580.736
Kreditinstitutter		785.416	1.288.442
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.668.047	1.745.894
Gæld til tilknyttede virksomheder		450.946	1.231.233
Anden gæld		710.165	699.668
Kortfristede gældsforpligtelser		3.614.574	4.965.237
Gældsforpligtelser		3.913.810	5.545.973
Passiver		10.138.686	11.193.071
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Årets resultat		520.030	453.342
Reguleringer	10	648.608	689.199
Ændring i driftskapital	11	116.796	271.724
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		1.285.434	1.414.265
Renteindbetalinger og lignende		69.638	50.635
Renteudbetalinger og lignende		-61.665	-70.900
Pengestrømme fra ordinær drift		1.293.407	1.394.000
Betalt selskabsskat		-78.420	-804.189
Pengestrømme fra driftsaktivitet		1.214.987	589.811
Køb af materielle anlægsaktiver		-8.000	-171.989
Køb af finansielle anlægsaktiver m.v.		0	-10.000
Salg af materielle anlægsaktiver		0	100.000
Salg af finansielle anlægsaktiver m.v.		52.500	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		44.500	-81.989
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		-780.287	0
Optagelse af gæld hos tilknyttede virksomheder		0	1.231.233
Betalt udbytte		0	-1.500.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-780.287	-268.767
Ændring i likvider		479.200	239.055
Likvider 1. januar		-1.256.224	-1.495.279
Likvider 31. december		-777.024	-1.256.224
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		8.392	32.218
Kassekredit		-785.416	-1.288.442
Likvider 31. december		-777.024	-1.256.224

Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.212.783	3.250.615
Pensioner	396.235	402.243
Andre omkostninger til social sikring	135.255	127.436
Andre personaleomkostninger	54.134	60.063
	<u>3.798.407</u>	<u>3.840.357</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	12.925	11.626
Andre finansielle indtægter	56.712	39.010
	<u>69.637</u>	<u>50.636</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	78.420	218.369
Årets udskudte skat	87.393	-58.000
	<u>165.813</u>	<u>160.369</u>
4 Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Goodwill</u>
		DKK
Kostpris 1. januar		1.000.000
Kostpris 31. december		<u>1.000.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar		400.000
Årets afskrivninger		<u>100.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december		<u>500.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>500.000</u>
Afskrives over		<u>10 år</u>

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	<u>DKK</u>
Kostpris 1. januar	1.980.928
Tilgang i årets løb	45.000
Afgang i årets løb	<u>-82.000</u>
Kostpris 31. december	<u>1.943.928</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	1.142.976
Årets afskrivninger	381.567
Tilbageførte af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>-35.800</u>
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>1.488.743</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>455.185</u>
Afskrives over	<u>5 år</u>

6 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipa- pirer og kapital- andele
	<u>DKK</u>
Kostpris 1. januar	<u>117.500</u>
Kostpris 31. december	<u>117.500</u>
Nedskrivninger 1. januar	<u>0</u>
Nedskrivninger 31. december	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>117.500</u>

Noter til årsregnskabet

7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	500.000	5.611.453	0	6.111.453
Nettoeffekt ved rettelse af fundamental fejl	0	-464.355	0	-464.355
Korrigeret egenkapital 1. januar	500.000	5.147.098	0	5.647.098
Årets resultat	0	-479.970	1.000.000	520.030
Egenkapital 31. december	500.000	4.667.128	1.000.000	6.167.128

Selskabskapitalen består af 500 aktier à nominelt DKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

8 Hensættelse til udskudt skat

	2015	2014
	DKK	DKK
Immaterielle anlægsaktiver	111.000	131.000
Materielle anlægsaktiver	-32.000	11.000
Varebeholdninger	0	-142.645
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	-44.000	-44.000
Periodeafgrænsningsposter	22.748	15.000
Overført til udskudt skatteaktiv	0	29.645
	57.748	0
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	0	29.645
Regnskabsmæssig værdi	0	29.645

Noter til årsregnskabet

9 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.

	2015 DKK	2014 DKK
10 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-69.637	-50.636
Finansielle omkostninger	61.665	70.899
Af- og nedskrivninger inklusive tab og gevinst ved salg	490.767	508.567
Skat af årets resultat	165.813	160.369
	648.608	689.199
11 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	794.000	-353.354
Ændring i tilgodehavender	-328.353	205.029
Ændring i leverandører m.v.	-348.851	420.049
	116.796	271.724

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Mors - Thy Industrilager A/S for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 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.

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.

Regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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.

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.

Regnskabspraksis

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 minus 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.