

Niels Mikkelsens Trikotagefabrik A/S

Strøget 61, 7430 Ikast
CVR-nr. 34 75 66 19

Årsrapport for regnskabsåret 01.08.15 - 31.07.16

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 06.12.16

Bent Mikkelsen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 15
Noter	16 - 18

Selskabet

Niels Mikkelsens Trikotagefabrik A/S
Strøget 61
7430 Ikast
Telefon: 97 15 10 46
Telefax: 97 15 30 82
Hjemmeside: www.nielsmikkelsen.com / www.timetex.dk
E-mail: post@nielsmikkelsen.com
Hjemsted: Ikast-Brande
CVR-nr.: 34 75 66 19

Bestyrelse

Bodil Mikkelsen, formand
Anni Mikkelsen
Bent Mikkelsen

Direktion

Bent Mikkelsen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.08.15 - 31.07.16 for Niels Mikkelsens Trikotagefabrik A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 27. september 2016

Direktionen

Bent Mikkelsen

Bestyrelsen

Bodil Mikkelsen
Formand

Anni Mikkelsen

Bent Mikkelsen

Til kapitalejerne i Niels Mikkelsens Trikotagefabrik A/S

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Niels Mikkelsens Trikotagefabrik A/S for regnskabsåret 01.08.15 - 31.07.16, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 selskabets 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 selskabets 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. 31.07.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.08.15 - 31.07.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 27. september 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Martin Rasmussen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af produktion og salg af beklædningsgenstande.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.08.15 - 31.07.16 udviser et resultat på DKK 1.688.118 mod DKK 301.793 for tiden 01.08.14 - 31.07.15. Balancen viser en egenkapital på DKK 7.019.308.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Selskabets forventede udvikling

Selskabets ledelse forventer et uændret aktivitetsniveau i det kommende regnskabsår, samt et resultat på niveau med regnskabsåret 2015/16.

Note		2015/16 DKK	2014/15 DKK
	Bruttofortjeneste	4.522.785	2.472.481
1	Personaleomkostninger	-2.176.639	-1.904.764
	Resultat før af- og nedskrivninger	2.346.146	567.717
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-157.987	-165.241
	Resultat af primær drift	2.188.159	402.476
	Andre finansielle indtægter	17.425	14.465
	Andre finansielle omkostninger	-22.672	-4.656
	Finansielle poster i alt	-5.247	9.809
	Resultat før skat	2.182.912	412.285
2	Skat af årets resultat	-494.794	-110.492
	Årets resultat	1.688.118	301.793
	Forslag til resultatdisponering		
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.700.000	300.000
	Overført resultat	-11.882	1.793
	I alt	1.688.118	301.793

	31.07.16	31.07.15
Note	DKK	DKK
AKTIVER		
Goodwill	106.396	140.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	106.396	140.000
Grunde og bygninger	1.268.279	1.318.279
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	42.626	255.613
Materielle anlægsaktiver i alt	1.310.905	1.573.892
Anlægsaktiver i alt	1.417.301	1.713.892
Råvarer og hjælpematerialer	3.076.482	2.300.100
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	483.265	511.829
Varebeholdninger i alt	3.559.747	2.811.929
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.100.360	1.705.482
Tilgodehavende selskabsskat	0	64.508
Andre tilgodehavender	6.385	2.315
Periodeafgrænsningsposter	75.517	59.660
Tilgodehavender i alt	2.182.262	1.831.965
Likvide beholdninger	2.430.700	745.216
Omsætningsaktiver i alt	8.172.709	5.389.110
Aktiver i alt	9.590.010	7.103.002

PASSIVER		31.07.16	31.07.15
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	945.000	1.050.000
	Reserve for opskrivninger	1.911.264	1.989.677
	Øvrige reserver	1.200.000	1.200.000
	Overført resultat	1.263.044	1.091.513
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.700.000	300.000
3	Egenkapital i alt	7.019.308	5.631.190
	Hensættelser til udskudt skat	65.000	79.000
	Hensatte forpligtelser i alt	65.000	79.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	491.067	527.632
	Selskabsskat	307.286	0
	Anden gæld	1.707.349	865.180
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.505.702	1.392.812
	Gældsforpligtelser i alt	2.505.702	1.392.812
	Passiver i alt	9.590.010	7.103.002

4 Eventualforpligtelser

5 Sikkerhedsstillelser

6 Kontraktlige forpligtelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Goodwill	5	0
Bygninger	45	20
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.900 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger er optaget til ejendomsværdi pr. 1/1 2002 med fradrag af akkumulerede afskrivninger på bygninge.

Andre materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling opgøres som værdien af direkte medgåede materialer og løn.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
1. Personalemkostninger		
Lønninger	2.015.002	1.739.678
Pensioner	137.150	138.667
Andre omkostninger til social sikring	14.171	14.459
Personalemkostninger i øvrigt	10.316	11.960
I alt	2.176.639	1.904.764
2. Skatter		
Årets aktuelle skat	508.794	114.492
Årets udskudte skat	-14.000	-4.000
I alt	494.794	110.492

3. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for opskrivnin- ger	Øvrige reserver	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabs- året
<i>Egenkapitalopgørelse</i> 01.08.14 - 31.07.15					
Saldo pr. 01.08.14	1.050.000	1.989.677	1.200.000	1.089.720	600.000
Betalt udbytte	0	0	0	0	-600.000
Forslag til resultatdisponering	0	0	0	1.793	300.000
Saldo pr. 31.07.15	1.050.000	1.989.677	1.200.000	1.091.513	300.000

<i>Egenkapitalopgørelse</i> 01.08.15 - 31.07.16					
Saldo pr. 01.08.15	1.050.000	1.989.677	1.200.000	1.091.513	300.000
Kapitalnedsættelse	-105.000	0	0	105.000	0
Betalt udbytte	0	0	0	0	-300.000
Øvrige egenkapitalbevæ- gelser	0	-78.413	0	78.413	0
Forslag til resultatdisponering	0	0	0	-11.882	1.700.000
Saldo pr. 31.07.16	945.000	1.911.264	1.200.000	1.263.044	1.700.000

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Kapitalandele	189	5.000

Egne kapitalandele består af:

	Antal	Pålydende værdi	Procent af kapital
Beholdning af egne kapitalandele pr. 01.08.15	21	5.000	10%
Årets afgang	-21	-5.000	-10%
Beholdning af egne kapitalandele pr. 31.07.16	0	0	0%

4. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen, og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 forholdsmæssigt for skattekrav og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af den ultimative modervirksomhed.

5. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med kreditinstitutter har selskabet udstedt et ejerpantebrev på t.DKK 800 i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 1.268.

	31.07.16	31.07.15
	DKK	DKK

6. Kontraktlige forpligtelser

Leje og leasingydelse:

Næste år	81.428	0
2 - 5 år	116.639	0
I alt	198.067	0