

Herning Maskiner & Værktøj A/S

Cypresvej 24A, 7400 Herning

CVR-nr. 35 82 12 44

Årsrapport for 2016

3. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. marts 2017

Ole Dahl Madsen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter til årsrapporten	9
Regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Herning Maskiner & Værktøj A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 16. februar 2017

Direktionen

Ole Dahl Madsen

Bestyrelse

Ole Dahl Madsen

Henning Andersen

Mikkel Feldbak Madsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Herning Maskiner & Værktøj A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Herning Maskiner & Værktøj A/S for regnskabsåret 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 16. februar 2017

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Leo Pedersen

Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Herning Maskiner & Værktøj A/S Cypresvej 24A 7400 Herning
	Telefon: 97 22 43 43
	Telefax: 97 22 43 47
	Hjemmeside: www.rustfribolte.dk
	E-mail: odm@post.tele.dk
	CVR-nr.: 35 82 12 44
	Stiftet: 3. april 2014
	Hjemstedskommune: Herning
	Regnskabsår: 1. januar til 31. december
Bestyrelse	Ole Dahl Madsen Henning Andersen Mikkel Feldbak Madsen
Direktionen	Ole Dahl Madsen
Revisor	Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Guldborgvej 1 7400 Herning

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel med maskiner og værktøj samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	2016	2015
Note	DKK	DKK
Bruttofortjeneste	2.318.624	2.141.114
Distributionsomkostninger	-1.202.164	-906.586
Administrationsomkostninger	-568.324	-591.247
Resultat af primær drift	548.136	643.281
Andre finansielle indtægter	18.560	8.721
Andre finansielle omkostninger	-116.736	-112.554
Resultat før skat	449.960	539.448
Skat af årets resultat	1 -99.766	-128.784
Årets resultat	350.194	410.664
Der foreslås fordelt således:		
Overført resultat	350.194	410.664
	350.194	410.664

Balance pr. 31. december

Aktiver	2016 DKK	2015 DKK
Goodwill	160.000	240.000
Immaterielle anlægsaktiver	160.000	240.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	250.501	289.837
Materielle anlægsaktiver	250.501	289.837
Deposita	27.000	27.000
Finansielle anlægsaktiver	27.000	27.000
Anlægsaktiver	437.501	556.837
Fremstillede varer og handelsvarer	4.613.130	3.799.600
Forudbetalinger for varer	250.454	35.362
Varebeholdninger	4.863.584	3.834.962
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	315.630	569.216
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	50.482	11.000
Andre tilgodehavender	92.054	29.817
Tilgodehavender	458.166	610.033
Likvide beholdninger	107.006	149.182
Omsætningsaktiver	5.428.756	4.594.177
Aktiver	5.866.257	5.151.014

Balance pr. 31. december

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Aktiekapital		500.000	500.000
Overført resultat		900.200	487.769
Egenkapital	2	1.400.200	987.769
Hensættelse til udskudt skat	3	23.914	45.668
Hensatte forpligtelser		23.914	45.668
Kreditinstitutter		3.461.774	3.121.692
Leverandører af varer og tjenesteydelser		280.491	341.862
Gæld til tilknyttede virksomheder		56.050	79.897
Anden gæld		643.828	574.126
Kortfristede gældsforpligtelser		4.442.143	4.117.577
Gældsforpligtelser		4.442.143	4.117.577
Passiver		5.866.257	5.151.014
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Eventualforpligtelser	5		
Nærtstående parter	6		
Personaleforhold	7		

Noter til årsrapporten

	2016 DKK	2015 DKK
1 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	121.520	146.429
Regulering af udskudt skat	-21.754	-17.645
	<u>99.766</u>	<u>128.784</u>

2 Egenkapital

	Aktiekapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital pr. 1. januar	500.000	487.769	0	987.769
Nettoregulering af sikringsinstrumenter	0	62.237	0	62.237
Årets resultat	<u>0</u>	<u>350.194</u>	<u>0</u>	<u>350.194</u>
Egenkapital pr. 31. december	<u>500.000</u>	<u>900.200</u>	<u>0</u>	<u>1.400.200</u>

3 Hensættelse til udskudt skat

Udskudt skat vedrører anlægsaktiver.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt skadeløsbrev (virksomhedspant) på i alt DKK 2.000.000, der giver pant i selskabets aktiver omfattende anlægsaktiver, debitorer og varelager.

5 Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet kaution for søsterselskabet Ejendommen Cypresvej 24A ApS's mellemværende med pengeinstitut.

Operationel leje- og leasingforpligtelser udgør DKK 228.261.

Forfalder i 2017 DKK 74.388

Forfalder i 2018 DKK 80.793

Forfalder i 2019 DKK 41.760

Forfalder i 2020 DKK 31.320

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og de øvrige selskaber i koncernen. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med moderselskabet og de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen er indregnet i moderselskabets balance (Ole Dahl Madsen Holding ApS), hvorfor der henvises til årsrapporten for dette selskab. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Noter til årsrapporten

6 Nærtstående parter

Ejerforhold:

Følgende aktionærer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:

Ole Dahl Madsen Holding ApS, Slåenvej 4, 7400 Herning

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
7 Personaleforhold		
Antal medarbejdere	<u>3</u>	<u>2</u>

8 Afledte finansielle instrumenter

<u>Køb</u>	<u>Salg</u>	<u>Dato</u>	<u>Hovedstol</u>	<u>Kurs</u>	<u>Nettoposition</u>
USD	DKK	01-02-2017	25.000	6,63	8.370
USD	DKK	01-03-2017	25.000	6,62	8.528
USD	DKK	01-04-2017	25.000	6,61	8.712
USD	DKK	01-05-2017	25.000	6,60	8.873
USD	DKK	01-06-2017	25.000	6,59	9.063
USD	DKK	01-07-2017	25.000	6,58	9.250
USD	DKK	01-08-2017	25.000	6,57	9.441
					<u>62.237</u>

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Herning Maskiner & Værktøj A/S for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Regnskabspraksis

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser samt handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår vareforbrug samt direkte løn.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af reklame- og markedsføringsomkostninger, rejseomkostninger samt afskrivninger mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til kontoromkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter samt låneomkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

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

Selskabet er sambeskattet med de koncernforbundne virksomheder.

Moderselskabet fungerer som administrationselskab. Den samlede skat af sambeskatningsindkomsten hensættes og betales af moderselskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i forhold til selskabernes skattepligtige indkomster.

Regnskabspraksis

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid.

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

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	5 år	0%

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.

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Deposita

Deposita måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi.

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 hensyn 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.

Forudbetalinger for varer indregnes til tranaktionsdags kurs.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Regnskabspraksis

Egenkapital

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

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Da selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet, vil skattebeløb ikke fremgå af balancen som særskilt post, idet det overføres til mellemregning med moderselskabet.

Finansielle gældsforpligtelser

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