

Gema-Tec A/S

Pjedstedvej 109 B, 7080 Børkop

CVR-nr. 38 75 15 06

Årsrapport 2018

(2. Regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling d. 23. maj 2019

Per Hyrup Møller
Dirigent

Indholdsfortegnelse	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3 - 4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 9
Resultatopgørelse	10
Aktiver	11
Passiver	12
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet:**

Gema-Tec A/S
Pjedstedvej 109 B
7080 Børkop

CVR-nr.: 38751506
Stiftelsesdato: 28. juni 2017
Hjemsted: Vejle
Regnskabsperiode: 1. januar 2018 - 31. december 2018

Bestyrelse:

Per Hyrup Møller, Formand
Jette Lykke-Jensen
Mads Kring Lykke-Jensen
Gert Kring Lykke-Jensen
Henrik Nick Redsted Andersen

Direktion:

Gert Kring Lykke-Jensen, Direktør
Henrik Nick Redsted Andersen, Adm. direktør

Revisor:

DLBR Revision, Godkendt revisionsanpartsselskab
Agro Food Park 13
8200 Aarhus N

CVR-nr.: 32451195

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Gema-Tec A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Børkop, d. 16. maj 2019

Direktion:

_____	_____
Gert Kring Lykke-Jensen	Henrik Nick Redsted Andersen
Direktør	Adm. direktør

Bestyrelse:

_____	_____	_____
Per Hyrup Møller	Jette Lykke-Jensen	Mads Kring Lykke-Jensen
Formand		

_____	_____
Gert Kring Lykke-Jensen	Henrik Nick Redsted Andersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Gema-Tec A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Gema-Tec A/S for regnskabsåret 2018. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i

Den uafhængige revisors erklæringer

den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus N, d. 16. maj 2019

DLBR Revision, Godkendt revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 32 45 11 95

Jens Faurholt
Registreret revisor
mne33755

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive virksomhed indenfor jern- og metalvarer, herunder handel med maskiner og andet udstyr samt montagevirksomhed.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Det er med glæde at kunne berette at Gema-Tec A/S i 2018, igen har haft et godt år med en øget omsætning og indtjening.

Det har været et år med mange nye kunder og projekter. Gema-Tec A/S har i 2018 investeret i udviklingen af et nyt Hammermølle program, således at vi i dag er i stand til at sælge Hammermøller til ethvert formål og kapacitet.

Den største mølle vi tilbyder er blandt verdens største Hammermølle til finformaling, og er solgt til Saint Gobain. Udviklingen af det nye mølleprogram har været en stor og tidskrævende opgave, med design, produktionstegninger, manualer og nødvendige certifikater og dokumentation.

Det har været nødvendigt at indsætte ekstra ressourcer, både internt og eksternt for at løfte opgaven.

Det har også i produktionen været nødvendigt, at investere i nye, mere moderne og kraftigere produktionsudstyr, for at sikre en fortsat sund fremtid og vækst i Gema-Tec A/S .

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Gema-Tec A/S for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs.

Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Leasing

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen og ikke i balancen som aktiver og gældsforpligtelser.

Både finansielle og operationelle leasingkontrakter indregnes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser, der omfatter servicepakker og forlængede garantier vedrørende solgte produkter og entrepriser, indregnes lineært i takt med, at serviceydelserne leveres.

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug

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

Eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skatteomkostninger

Årets skat, 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.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger og andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Bygninger: 20 år / 0-50%

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 3-20 år / 0-20%

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

ÅRSREGNSKAB

RESULTATOPGØRELSE FOR 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Bruttofortjeneste		12.334.370	10.977.594
Personaleomkostninger	1	-10.270.485	-8.956.973
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-513.794	-506.511
Resultat af ordinær drift		1.550.091	1.514.110
Øvrige finansielle omkostninger		-447.206	-580.697
Ordinært resultat før skat		1.102.885	933.413
Skat af ordinært resultat		-255.528	-284.042
Årets resultat		847.357	649.371
Resultatdisponering:			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		108.000	105.800
Overført resultat		739.357	543.571
I alt disponering		847.357	649.371

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

AKTIVER

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Anlægsaktiver:			
Goodwill		1.500.000	1.800.000
Immaterielle anlægsaktiver		1.500.000	1.800.000
Grunde og bygninger		5.821.597	5.924.282
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		381.588	374.832
Materielle anlægsaktiver		6.203.185	6.299.114
Deposita		17.500	17.500
Finansielle anlægsaktiver		17.500	17.500
Anlægsaktiver		7.720.685	8.116.614
Omsætningsaktiver:			
Fremstillede varer og handelsvarer		5.061.456	4.863.143
Varebeholdninger		5.061.456	4.863.143
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.341.093	2.195.143
Igangværende arbejder for fremmed regning		155.669	540.518
Andre tilgodehavender		0	40.940
Periodeafgrænsningsposter		198.505	99.855
Tilgodehavender		1.695.267	2.876.456
Likvide beholdninger		320.665	2.595
Omsætningsaktiver		7.077.388	7.742.194
Aktiver		14.798.073	15.858.808

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

PASSIVER

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overkurs ved emission		2.513.900	2.513.900
Overført resultat		1.282.928	543.571
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		108.000	105.800
Egenkapital		4.404.828	3.663.271
Hensættelser til udskudt skat		744.400	771.000
Hensatte forpligtelser		744.400	771.000
Gæld til realkreditinstitutter		2.099.995	2.330.861
Gæld til banker		3.350.104	3.840.924
Langfristede gældsforpligtelser	2	5.450.099	6.171.785
Kortfristetdel af langfristet gæld		727.633	448.826
Gæld til banker		334	127.496
Leverandører af varer og tjenesteydelser		689.428	2.396.370
Skyldig skat		282.128	309.042
Anden gæld		1.249.993	1.259.638
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		304.230	711.380
Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder		945.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser		4.198.746	5.252.752
Gældsforpligtelser		9.648.845	11.424.537
Passiver		14.798.073	15.858.808
Oplysning om eventualforpligtelser	3		
Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

ÅRSREGNSKAB

EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2018

	Virksomheds- kapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte indregnet under egen- kapitalen kr.	I alt kr.
Primo	500.000	2.513.900	543.571	105.800	3.663.271
Betalt udbytte				-105.800	-105.800
Årets resultat			739.357	108.000	847.357
Ultimo	500.000	2.513.900	1.282.928	108.000	4.404.828

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
Note 1: Oplysning om personaleomkostninger		
Lønninger	8.566.984	7.477.222
Pensioner	1.053.501	869.616
Omkostninger til social sikring	214.510	174.058
Personaleomkostninger overført til aktiver	435.490	436.077
Personaleomkostninger	<u>10.270.485</u>	<u>8.956.973</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	19	18

Note 2: Oplysning om langfristede gældsforpligtelser

Af den langfristede gæld, forfalder 3.046 tkr. efter 5 år.

Note 3: Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler med en restløbetid på mellem 2 og 51 måneder. Den samlede forpligtelse udgør 1.194 tkr.

Note 4: Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 2.336 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør 5.822 tkr.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på i alt 421 tkr., der giver pant i ovenstående grunde og bygninger. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for bankgæld.

Selskabet har udstedt skadesløsbrev på 3.500 tkr. med sikkerhed i løsøre. Skadesløsbrevet er deponeret til sikkerhed for bankgæld.