

# **Ib E. Mortensen A/S, Kastbjerg**

Vesterbro 73, 8970 Havndal  
CVR-nr. 42 13 07 10

## **Årsrapport for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16**

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 19.09.16

Leo Thomsen  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 14
Noter	15 - 18

---

---

**Selskabet**

---

Ib E. Mortensen A/S, Kastbjerg  
Vesterbro 73  
8970 Havndal  
Telefon: 86 47 03 88  
Hjemmeside: [www.iem.dk](http://www.iem.dk)  
E-mail: [mail@iem.dk](mailto:mail@iem.dk)  
Hjemsted: Randers  
CVR-nr.: 42 13 07 10

---

**Bestyrelse**

---

Ilse Erikstrup Thomsen  
Agner E. Mortensen  
Leo Rønsholt Thomsen

---

**Direktion**

---

Leo Rønsholt Thomsen

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Pengeinstitut**

---

Danske Bank

---

**Modervirksomhed**

---

Kastbjerg Holding ApS, Mariagerfjord

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 for Ib E. Mortensen A/S, Kastbjerg.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Havndal, den 24. august 2016

**Direktionen**

Leo Rønsholt Thomsen

**Bestyrelsen**

Ilse Erikstrup Thomsen

Agner E. Mortensen

Leo Rønsholt Thomsen

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

---

### Til kapitalejeren i Ib E. Mortensen A/S, Kastbjerg

Vi har revideret årsregnskabet for Ib E. Mortensen A/S, Kastbjerg for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16, 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.

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

---

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hadsund, den 24. august 2016

### Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Brian Nielsen  
Statsaut. revisor

Note		2015/16 DKK	2014/15 DKK
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>4.099.011</b>	<b>3.884.903</b>
2	Personaleomkostninger	-3.450.605	-3.213.702
	<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>648.406</b>	<b>671.201</b>
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-318.572	-209.710
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>329.834</b>	<b>461.491</b>
	Andre finansielle indtægter	24.724	54.012
3	Andre finansielle omkostninger	-190.983	-211.268
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>-166.259</b>	<b>-157.256</b>
	<b>Resultat før skat</b>	<b>163.575</b>	<b>304.235</b>
4	Skat af årets resultat	-36.991	-66.907
	<b>Årets resultat</b>	<b>126.584</b>	<b>237.328</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
	Overført resultat	126.584	237.328
	<b>I alt</b>	<b>126.584</b>	<b>237.328</b>

<b>AKTIVER</b>		30.06.16	30.06.15
		DKK	DKK
Note			
	Grunde og bygninger	3.819.994	4.051.220
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.790	93.136
5	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>3.825.784</b>	<b>4.144.356</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>3.825.784</b>	<b>4.144.356</b>
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	9.779.970	12.013.908
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>9.779.970</b>	<b>12.013.908</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.810.154	1.152.754
	Tilgodehavende selskabsskat	287	0
	Periodeafgrænsningsposter	9.338	11.777
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>1.819.779</b>	<b>1.164.531</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>16.158</b>	<b>11.916</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>11.615.907</b>	<b>13.190.355</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>15.441.691</b>	<b>17.334.711</b>



<b>PASSIVER</b>		30.06.16	30.06.15
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	1.050.000	1.050.000
	Reserve for opskrivninger	3.043.710	3.043.710
	Overført resultat	3.546.233	3.419.649
<b>6</b>	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>7.639.943</b>	<b>7.513.359</b>
	Hensættelser til udskudt skat	745.664	811.941
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>745.664</b>	<b>811.941</b>
<b>7</b>	<b>Gæld til realkreditinstitutter</b>	<b>3.285.030</b>	<b>3.558.214</b>
	Langfristet del af selskabsskat	103.268	0
	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3.388.298</b>	<b>3.558.214</b>
<b>7</b>	<b>Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>273.425</b>	<b>215.276</b>
	Gæld til kreditinstitutter	61.336	2.092.088
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.229.567	2.167.656
	Gæld til tilknyttede virksomheder	768.858	400.000
	Selskabsskat	0	68.858
	Anden gæld	1.334.600	507.319
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3.667.786</b>	<b>5.451.197</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>7.056.084</b>	<b>9.009.411</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>15.441.691</b>	<b>17.334.711</b>
<b>8</b>	<b>Eventualforpligtelser</b>		
<b>9</b>	<b>Sikkerhedsstillelser</b>		

## 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.

## VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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 finansiell post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser 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 årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er erhvervet i fremmed valuta, omregnes til historiske valutakurser.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, 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 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 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
Bygninger	25	0
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 rentekomkostninger og kursregulering af fremmed valuta.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

**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****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris, dog for grunde og bygninger med tillæg af opskrivninger til dagsværdi med indregning i reserve for opskrivninger under egenkapitalen, og med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Opskrivninger sker på grundlag af regnskabsmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien

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 råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

### **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.

Reserve for opskrivninger omfatter opskrivning af grunde og bygninger til dagsværdi. Reserven måles med fradrag af udskudt skat. Ved afhændelse af aktiverne overføres det resterende beløb fra reserve for opskrivninger til overført resultat.

### 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

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

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

**1. Selskabets hovedaktivitet**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af engroshandel med entreprenør-maskiner, -udstyr og tilbehør hertil.

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK

**2. Personaleomkostninger**

Lønninger	2.945.992	2.701.333
Pensioner	327.545	315.817
Andre omkostninger til social sikring	60.024	68.912
Personaleomkostninger i øvrigt	117.044	127.640
I alt	3.450.605	3.213.702

**3. Andre finansielle omkostninger**

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	18.380	31.590
Øvrige finansielle omkostninger	172.603	179.678
I alt	190.983	211.268

**4. Skatter**

Årets aktuelle skat	103.268	55.816
Årets udskudte skat	-66.277	11.091
I alt	36.991	66.907

**5. Materielle anlægsaktiver**

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 30.06.15	6.895.782	1.365.953
Kostpris pr. 30.06.16	6.895.782	1.365.953
Opskrivninger pr. 30.06.15	4.275.215	0
Opskrivninger pr. 30.06.16	4.275.215	0
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.15	7.119.777	1.272.817
Afskrivninger i året	231.226	87.346
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.16	7.351.003	1.360.163
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.16	3.819.994	5.790
Forskelsbeløb mellem værdien indregnet i balancen og værdien, såfremt opskrivning ikke havde været foretaget pr. 30.06.16	2.591.535	0



**6. Egenkapital**

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.07.14 - 30.06.15</i>			
Saldo pr. 01.07.14	1.050.000	3.043.710	3.182.321
Forslag til resultatdisponering	0	0	237.328
Saldo pr. 30.06.15	1.050.000	3.043.710	3.419.649

*Egenkapitalopgørelse 01.07.15 - 30.06.16*

Saldo pr. 01.07.15	1.050.000	3.043.710	3.419.649
Forslag til resultatdisponering	0	0	126.584
Saldo pr. 30.06.16	1.050.000	3.043.710	3.546.233

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

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Kapitalandele	1.050	1.000

**7. Gældsforpligtelser**

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30.06.16	Gæld i alt 30.06.15
Gæld til realkreditinstitutter	273.425	2.453.067	3.558.455	3.773.490

## 8. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen, og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 forholdsmæssigt for skattekrav. Hæftelsen udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af den ultimative modervirksomhed.

Som led i selskabets normale forretning har selskabet kautioneret overfor finansierings-selskaber på solgt materiel for i alt t.DKK 2.165. Såfremt disse kautioner bliver aktuelle vil der ligeledes komme materiel retur som mindst svarer til værdien af kautionsforpligtelserne.

## 9. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 3.558 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 3.820.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt t.DKK 3.000, samt skadesløsbrev på i alt t.DKK 5.000, der giver pant i ovenstående grunde og bygninger. Ejerpantebrevene er deponeret til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter i øvrigt

Selskabet har udstedt virksomhedspant på i alt t.DKK 4.000, der giver pant i simple fordringer fra salg af varer og tjenesteydelser, lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer til sikkerhed for kreditinstitutter.