

**ITM - Ikast Maskinsnedkeri ApS**  
Thrigesvej 6, 7430 Ikast

**CVR-nr. 43 70 22 11**

**Årsrapport**

**1. juli 2016 - 30. juni 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. august 2017.

---

Henrik Jensen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for ITM - Ikast Maskinsnedkeri ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 16. august 2017

**Direktion**

Henrik Jensen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til kapitalejeren i ITM - Ikast Maskinsnedkeri ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for ITM - Ikast Maskinsnedkeri ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 revisorerets Ethiske 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. august 2017

### **Partner Revision**

statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 15 80 77 76

**Tommy H. Andersen**

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	ITM - Ikast Maskinsnedkeri ApS Thrigesvej 6 7430 Ikast
	Telefon: 97 15 30 49
	CVR-nr.: 43 70 22 11
	Stiftet: 29. januar 1973
	Hjemsted: Ikast-Brande
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Direktion</b>	Henrik Jensen
<b>Revisor</b>	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Industrivej Nord 15 7400 Herning
<b>Bankforbindelser</b>	Jyske Bank Østergade 3 7430 Ikast
	Sydbank Dalgasgade 22 7400 Herning

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af produktion af møbler og trævarer.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 336 t.kr. mod -184 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 120 t.kr. mod -290 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for ITM - Ikast Maskinsnedkeri ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, produktionsomkostninger samt andre driftsindtægter.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Handelsvirksomhederne indregner vareforbrug og de producerende virksomheder produktionsomkostninger svarende til årets omsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, leje og leasing samt afskrivninger på produktionsanlæg.

### **Distributionsomkostninger**

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i året samt til årets gennemførte salgskampanjer. Herunder indregnes omkostninger til salgspersonale, reklame- og udstillingsomkostninger samt afskrivninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Administrationsomkostninger**

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger samt afskrivninger.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Efterfølgende måles grunde og bygninger til dagsværdi. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Bygninger	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### **Nedskrivning på anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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 gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt 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.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Egenkapital**

#### **Reserve for opskrivninger**

Under reserve for opskrivninger indregnes opskrivninger på grunde og bygninger med fradrag af udskudt skat. Reserven reduceres, når opskrevne bygninger reduceres i værdi som følge af afskrivninger. Reduktionen udgør forskellen mellem afskrivning på grundlag af bygningernes omvurderede regnskabsmæssige værdi og afskrivning på grundlag af bygningernes oprindelige kostpris. Reserven opløses helt eller delvis ved salg af grunde og bygninger og formindskes ved nedskrivning af grunde og bygninger.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

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 samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter ITM - Ikast Maskinsnedkeri ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

---

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>335.952</b>	<b>-183.575</b>
Distributionsomkostninger	-32.617	-32.340
Administrationsomkostninger	-86.920	-97.646
<b>Driftsresultat</b>	<b>216.415</b>	<b>-313.561</b>
Andre finansielle indtægter	0	56
1 Øvrige finansielle omkostninger	-62.861	-57.284
Finansiering netto	-62.861	-57.228
<b>Resultat før skat</b>	<b>153.554</b>	<b>-370.789</b>
2 Skat af årets resultat	-33.781	81.245
<b>Årets resultat</b>	<b>119.773</b>	<b>-289.544</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	119.773	0
Disponeret fra overført resultat	0	-289.544
<b>Disponeret i alt</b>	<b>119.773</b>	<b>-289.544</b>

## Balance 30. juni

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Grunde og bygninger	1.850.000	1.925.000
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	23.500	29.500
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.873.500</u>	<u>1.954.500</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.873.500</u></b>	<b><u>1.954.500</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>163.217</u>	<u>155.905</u>
Varebeholdninger i alt	<u>163.217</u>	<u>155.905</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	18.147	880
Udskudte skatteaktiver	29.733	63.514
Periodeafgrænsningsposter	<u>69.532</u>	<u>38.675</u>
Tilgodehavender i alt	<u>117.412</u>	<u>103.069</u>
Likvide beholdninger	<u>391.996</u>	<u>151.716</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>672.625</u></b>	<b><u>410.690</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>2.546.125</u></b>	<b><u>2.365.190</u></b>

## Balance 30. juni

---

<b>Passiver</b>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
5	Virksomhedskapital	500.000	500.000
6	Reserve for opskrivninger	592.193	625.093
7	Overført resultat	-170.370	-323.043
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>921.823</u></b>	<b><u>802.050</u></b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	62.443	132.244
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.281.565	1.226.204
	Anden gæld	280.294	204.692
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.624.302</u>	<u>1.563.140</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.624.302</u></b>	<b><u>1.563.140</u></b>
	 <b>Passiver i alt</b>	 <b><u>2.546.125</u></b>	 <b><u>2.365.190</u></b>
 <b>8 Medarbejderforhold</b>			
<b>9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>			
<b>10 Eventualposter</b>			

## Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>1. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	62.861	57.282
Andre finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>2</u>
	<b><u>62.861</u></b>	<b><u>57.284</u></b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	<u>33.781</u>	<u>-81.245</u>
	<b><u>33.781</u></b>	<b><u>-81.245</u></b>
<b>3. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 1. juli 2016	<u>3.138.890</u>	<u>3.138.890</u>
<b>Kostpris 30. juni 2017</b>	<b><u>3.138.890</u></b>	<b><u>3.138.890</u></b>
Opskrivninger 1. juli 2016	<u>843.580</u>	<u>843.580</u>
<b>Opskrivninger 30. juni 2017</b>	<b><u>843.580</u></b>	<b><u>843.580</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016	-2.057.470	-1.982.470
Årets af-/nedskrivninger	<u>-75.000</u>	<u>-75.000</u>
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2017</b>	<b><u>-2.132.470</u></b>	<b><u>-2.057.470</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017</b>	<b><u>1.850.000</u></b>	<b><u>1.925.000</u></b>
Ejendomsvurdering 1. oktober 2016	<u>3.250.000</u>	<u>3.250.000</u>

## Noter

	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. juli 2016	30.000	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>30.000</u>
<b>Kostpris 30. juni 2017</b>	<b><u>30.000</u></b>	<b><u>30.000</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016	-500	-500
Årets af-/nedskrivninger	<u>-6.000</u>	<u>0</u>
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2017</b>	<b><u>-6.500</u></b>	<b><u>-500</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017</b>	<b><u>23.500</u></b>	<b><u>29.500</u></b>
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. juli 2016	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	<b><u>500.000</u></b>	<b><u>500.000</u></b>
<b>6. Reserve for opskrivninger</b>		
Reserve for opskrivninger 1. juli 2016	625.093	657.992
Årets opskrivning	<u>-32.900</u>	<u>-32.899</u>
	<b><u>592.193</u></b>	<b><u>625.093</u></b>
<b>7. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli 2016	-323.043	-66.398
Årets overførte overskud eller underskud	119.773	-289.544
Overført fra reserver for opskrivning	<u>32.900</u>	<u>32.899</u>
	<b><u>-170.370</u></b>	<b><u>-323.043</u></b>

## Noter

---

	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
<b>8. Medarbejderforhold</b>		
Lønninger og gager	1.108.449	1.137.632
Pensioner	21.200	21.200
Andre omkostninger til social sikring	39.604	45.422
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>37.811</u>	<u>46.078</u>
	<b><u>1.207.064</u></b>	<b><u>1.250.332</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>

### 9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 700 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i grunde og bygninger.

### 10. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Ingen.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med 6.9. 1994 Ikast ApS, CVR-nr. 10925339 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.