

Cimpro A/S
CVR-nr. 45049310
Gørtlervej 1
6600 Vejen

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25.11.2016

Dirigent

Navn: Poul Erik Schelde

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015/16	10
Balance pr. 30.09.2016	11
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Cimpro A/S
Gørtlervej 1
6600 Vejen

CVR-nr.: 45049310
Hjemsted: Vejen
Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

Telefon: 75364011
Telefax: 75364113

Bestyrelse

Poul Erik Schelde, formand
Ole Schelde
Mogens Hansen Schelde
Åse Schelde Hansen

Direktion

Ole Schelde

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for Cimpro A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejen, den 25.11.2016

Direktion

Ole Schelde

Bestyrelse

Poul Erik Schelde
formand

Ole Schelde

Mogens Hansen Schelde

Åse Schelde Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Cimpro A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Cimpro A/S for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilfælde af den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 25.11.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Leo Gilling
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i avanceret spåntagende metalbearbejdning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat viser et underskud på 246 t.kr. mod et underskud sidste år på 276 t.kr. Resultatet vurderes som værende utilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Anvendt regnskabspraksis

Produktionsomkostninger

Produktionsvirksomhed: Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå regnskabsårets nettoomsætning. I produktionsomkostninger indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, leje og leasing samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver, der indgår i produktionsprocessen. Endvidere indgår sædvanlige nedskrivninger af lagerbeholdninger i posten.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger ved salg og distribution af virksomhedens produkter, herunder løn og gager til sælgere, reklameomkostninger, rejse- og repræsentationsomkostninger mv. samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver, der er knyttet til distributionsprocessen.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, herunder løn og gager til medarbejdere i administration og ledelse, kontorholdsomkostninger, nedskrivninger af tilgodehavender samt af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver, der benyttes i administrationen af virksomheden.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	25-50 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-15 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem proventuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Finansielle leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelse indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid som en finansiel omkostning.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Bruttofortjeneste	1, 2	1.530.614	2.150.105
Distributionsomkostninger		(158.576)	(302.967)
Administrationsomkostninger	1, 2	<u>(1.474.634)</u>	<u>(1.886.121)</u>
Driftsresultat		(102.596)	(38.983)
Andre finansielle indtægter		17	444
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(252.649)</u>	<u>(356.052)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(355.228)	(394.591)
Skat af ordinært resultat	4	<u>109.603</u>	<u>118.161</u>
Årets resultat		<u>(245.625)</u>	<u>(276.430)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(245.625)</u>	<u>(276.430)</u>
		<u>(245.625)</u>	<u>(276.430)</u>

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Grunde og bygninger		10.346.691	10.939.167
Produktionsanlæg og maskiner		2.144.701	2.185.750
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	2.944
Materielle anlægsaktiver	5	<u>12.491.392</u>	<u>13.127.861</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		10.500	10.500
Finansielle anlægsaktiver		<u>10.500</u>	<u>10.500</u>
Anlægsaktiver		<u>12.501.892</u>	<u>13.138.361</u>
Råvarer og hjælpematerialer		361.498	300.646
Varer under fremstilling		206.335	130.282
Fremstillede varer og handelsvarer		1.024.581	1.084.462
Varebeholdninger		<u>1.592.414</u>	<u>1.515.390</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.224.154	3.047.509
Andre tilgodehavender		4.004	29.974
Periodeafgrænsningsposter		39.860	67.029
Tilgodehavender		<u>3.268.018</u>	<u>3.144.512</u>
Likvide beholdninger		<u>47.828</u>	<u>167.401</u>
Omsætningsaktiver		<u>4.908.260</u>	<u>4.827.303</u>
Aktiver		<u>17.410.152</u>	<u>17.965.664</u>

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital	6	8.000.000	8.000.000
Overført overskud eller underskud		<u>(2.619.089)</u>	<u>(2.373.464)</u>
Egenkapital		<u>5.380.911</u>	<u>5.626.536</u>
Udskudt skat	7	<u>471.514</u>	<u>581.117</u>
Hensatte forpligtelser		<u>471.514</u>	<u>581.117</u>
Gæld til realkreditinstitutter		5.793.053	6.495.220
Finansielle leasingforpligtelser		<u>528.920</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>6.321.973</u>	<u>6.495.220</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	813.344	1.138.604
Bankgæld		1.003.758	86.306
Leverandører af varer og tjenesteydelser		903.259	1.159.104
Gæld til associerede virksomheder		1.026.166	1.106.046
Anden gæld	9	<u>1.489.227</u>	<u>1.772.731</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.235.754</u>	<u>5.262.791</u>
Gældsforpligtelser		<u>11.557.727</u>	<u>11.758.011</u>
Passiver		<u>17.410.152</u>	<u>17.965.664</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Ejerforhold	12		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	8.000.000	(2.373.464)	5.626.536
Årets resultat	0	(245.625)	(245.625)
Egenkapital ultimo	8.000.000	(2.619.089)	5.380.911

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	5.052.475	5.543.966
Pensioner	723.137	751.054
Andre omkostninger til social sikring	144.625	156.318
Andre personaleomkostninger	121.437	184.634
	<u>6.041.674</u>	<u>6.635.972</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	1.818.009	2.294.575
	<u>1.818.009</u>	<u>2.294.575</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	211.444	295.090
Finansielle omkostninger fra associerede virksomheder	20.121	31.011
Valutakursreguleringer	4.434	17.126
Øvrige finansielle omkostninger	16.650	12.825
	<u>252.649</u>	<u>356.052</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
4. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	(72.511)	(89.618)
Effekt af ændrede skattesatser	(37.092)	(28.543)
	<u>(109.603)</u>	<u>(118.161)</u>

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Produktions- anlæg og ma- skiner kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
5. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	20.081.520	38.572.363	1.130.951
Tilgange	0	1.192.140	0
Afgange	0	(5.261.904)	0
Kostpris ultimo	20.081.520	34.502.599	1.130.951
Af- og nedskrivninger primo	(9.142.353)	(36.386.613)	(1.128.007)
Årets afskrivninger	(592.476)	(1.222.589)	(2.944)
Tilbageførsel ved afgang	0	5.251.304	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(9.734.829)	(32.357.898)	(1.130.951)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	10.346.691	2.144.701	0
Ikke-ejede aktiver	0	847.000	0
	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
6. Virksomhedskapital			
Aktier	8.000.000	1,00	8.000.000
	8.000.000		8.000.000

7. Udskudt skat

Udskudt skat påhviler materielle anlægsaktiver, prioritetsgæld samt skattemæssigt underskud til fremførsel.

	Forfald inden 12 måneder 2014/15 kr.	Forfald inden 12 måneder 2015/16 kr.	Forfald efter 12 måneder 2015/16 kr.	Restgæld efter 5 år 2015/16 kr.
8. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	690.325	699.188	5.793.053	2.859.987
Finansielle leasingforpligtelser	448.279	114.156	528.920	0
	1.138.604	813.344	6.321.973	2.859.987

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
9. Anden gæld		
Moms og afgifter	800.851	994.891
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	424.397	466.018
Feriepengeforpligtelser	202.899	249.062
Andre skyldige omkostninger	61.080	62.760
	<u>1.489.227</u>	<u>1.772.731</u>

10. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har ingen leasingaftaler, der ikke er indregnet i balancen.

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme ved realkreditpantebrev på henholdsvis 795.000 EUR og 6.820.000 kr.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev på nom. 10.000.000 kr. i ejendomme.

Regnskabsmæssig værdi af pantsatte ejendomme udgør pr. 30.09.2016, 10.347.691 kr.

12. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Poul Erik Schelde Holding ApS, Pilevej 3, 6600 Vejen.

Ole Schelde Holding ApS, Morbærvej 81, 6600 Vejen.

Mogens Schelde Holding ApS, Morbærvej 80, 6600 Vejen.

Poul Erik Schelde, Pilevej 3, 6600 Vejen.

Ole Schelde, Morbærvej 81, 6600 Vejen.