

Lemvig Værktøjsfabrik ApS

Storegade 1 C, 7620 Lemvig

CVR-nr. 47 00 48 10

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. november 2016.

Thorkil Gransgaard
Dirigent

Medlem af: **RGD** Revisorgruppen Danmark

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Lemvig Værktøjsfabrik 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lemvig, den 23. november 2016

Direktion

Thorkil Gransgaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Lemvig Værktøjsfabrik ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Lemvig Værktøjsfabrik ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Lemvig, den 23. november 2016

VESTJYSK REVISION

Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 12 29 25 11

Richard Hansen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Lemvig Værktøjsfabrik ApS
 Storegade 1 C
 7620 Lemvig

Telefon: 97821291

Telefax: 97823616

CVR-nr.: 47 00 48 10

Stiftet: 20. december 1975

Hjemsted: Lemvig

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Thorkil Gransgaard

Revision

Vestjysk Revision
 Statsautoriseret revisionsaktieselskab
 Andrupsgade 7
 7620 Lemvig

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktiviteter har lighed med tidligere år bestået i fabrikation og vedligeholdelse af stanse- og sprøjteværktøjer m.v.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 284.669 kr. mod 254.974 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lemvig Værktøjsfabrik 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, ændring i lagre af råvarer og igangværende arbejder for fremmed regning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen i takt med produktionen og ydelseernes levering, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejde for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med, at arbejdet udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder.

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

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

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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. 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:

Bygninger	30 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 13 t.kr. eller en levetid under 1 år. indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi for denne som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Lemvig Værktøjsfabrik ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter 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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Gæld i fremmed valuta omregnes til statusdagens officielle valutakurs.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	4.073.380	3.784.184
1 Personaleomkostninger	-3.210.188	-2.899.925
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-447.759	-476.609
Driftsresultat	415.433	407.650
Andre finansielle indtægter	82	0
Andre finansielle omkostninger	-47.333	-68.477
Resultat før skat	368.182	339.173
2 Skat af årets resultat	-83.513	-84.199
Årets resultat	284.669	254.974
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	200.000	200.000
Overføres til overført resultat	84.669	54.974
Disponeret i alt	284.669	254.974

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Grunde og bygninger	3.460.825	3.635.825
4	Produktionsanlæg og maskiner	1.081.412	1.354.171
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>4.542.237</u>	<u>4.989.996</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	9.831	8.039
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>9.831</u>	<u>8.039</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>4.552.068</u>	<u>4.998.035</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	88.989	133.736
	Varebeholdninger i alt	<u>88.989</u>	<u>133.736</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.013.547	640.661
	Igangværende arbejder for fremmed regning	182.352	191.267
	Periodeafgrænsningsposter	62.910	1.376
	Tilgodehavender i alt	<u>1.258.809</u>	<u>833.304</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.347.798</u>	<u>967.040</u>
	Aktiver i alt	<u>5.899.866</u>	<u>5.965.075</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
5	Anpartskapital	200.000	200.000
6	Overført resultat	1.958.646	1.873.977
7	Foreslået udbytte for regnskabsåret	200.000	200.000
	Egenkapital i alt	<u>2.358.646</u>	<u>2.273.977</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	225.340	206.903
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>225.340</u>	<u>206.903</u>
Gældsforpligtelser			
8	Gæld til realkreditinstitutter	1.270.351	1.390.182
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.270.351</u>	<u>1.390.182</u>
8	Kortfristet del af langfristet gæld	118.000	638.595
	Gæld til pengeinstitutter	605.379	545.794
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	193.287	71.769
	Gæld til tilknyttet virksomhed	209.211	134.136
	Selskabsskat	16.557	129.135
	Anden gæld	903.095	574.584
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.045.529</u>	<u>2.094.013</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>3.315.880</u>	<u>3.484.195</u>
	Passiver i alt	<u>5.899.866</u>	<u>5.965.075</u>
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10	Eventualposter		

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.808.890	2.506.197
Pensioner	268.656	275.595
Andre omkostninger til social sikring	27.508	63.746
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>105.134</u>	<u>54.387</u>
	<u>3.210.188</u>	<u>2.899.925</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	65.076	70.171
Årets regulering af udskudt skat	18.437	0
Regulering af tidligere års skat	0	7.137
Beregnet tillæg	<u>0</u>	<u>6.891</u>
	<u>83.513</u>	<u>84.199</u>
3. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli	<u>5.133.353</u>	<u>5.133.353</u>
Kostpris 30. juni	<u>5.133.353</u>	<u>5.133.353</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli	-1.497.528	-1.322.528
Årets afskrivninger	<u>-175.000</u>	<u>-175.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni	<u>-1.672.528</u>	<u>-1.497.528</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>3.460.825</u>	<u>3.635.825</u>

Noter

	30/6 2016	30/6 2015
4. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. juli	11.478.311	11.478.311
Kostpris 30. juni	11.478.311	11.478.311
Af- og nedskrivninger 1. juli	-10.124.140	-9.822.531
Årets afskrivninger	-272.759	-301.609
Af- og nedskrivninger 30. juni	-10.396.899	-10.124.140
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	1.081.412	1.354.171
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	0	1.093.333
5. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. juli	200.000	200.000
	200.000	200.000
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli	1.873.977	1.819.003
Årets overførte overskud eller underskud	84.669	54.974
	1.958.646	1.873.977
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. juli	200.000	300.000
Udloddet udbytte	-200.000	-300.000
Udbytte for regnskabsåret	200.000	200.000
	200.000	200.000

Noter

			<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
8. Gældsforpligtelser				
	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30/6 2016	Gæld i alt 30/6 2015
Gæld til realkreditinstitutter	118.000	820.000	1.388.351	1.500.182
Leasingforpligtelser	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>528.595</u>
	<u>118.000</u>	<u>820.000</u>	<u>1.388.351</u>	<u>2.028.777</u>

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.388.351 kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør 3.460.825 kr.

Selskabet har deponeret Skadeløsbrev og ejerpantebrev på i alt 3.250.000 kr. til sikkerhed for bankgæld. Skadeløsbrevet og ejerpantebrevet giver pant i ovenstående grunde og bygninger.

10. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med T.G. Holding ApS, CVR-nr. 24989593 som administrationsselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.