



Tlf.: 96 70 18 00  
nykoebingm@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Fårtofts Plads 9  
DK-7900 Nykøbing Mors  
CVR-nr. 20 22 26 70

**WORMS SMEDIE- OG MASKINVÆRKSTED APS**

**BAKKEGÅRDSVEJ 4, 7900 NYKØBING MORS**

**ÅRSRAPPORT**

**2015/16**

**38. REGNSKABSÅR**

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

---

**Erling Kristensen Worm**

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	2
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet.....	4
<b>Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis.....	5-7
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Noter.....	11-12

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Worms Smedie- og Maskinværksted ApS Bakkegårdsvej 4 7900 Nykøbing Mors
	Telefon: 97720177 Telefax: 97710453
	CVR-nr.: 59 92 14 28 Hjemsted: Morsø Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016
<b>Direktion</b>	Erling Kristensen Worm Egon Kristensen Worm
<b>Revision</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Fårtofts Plads 9 7900 Nykøbing Mors
<b>Pengeinstitut</b>	Sydbank Østergade 15 B 7800 Skive

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Worms Smedie- og Maskinværksted ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Mors, den 23. november 2016

Direktion

\_\_\_\_\_  
Erling Kristensen Worm

\_\_\_\_\_  
Egon Kristensen Worm

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

### *Til kapitalejerne i Worms Smedie- og Maskinværksted ApS*

Vi har revideret årsregnskabet for Worms Smedie- og Maskinværksted 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

#### **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.

Nykøbing Mors, den 23. november 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Ole Østergaard  
Statsautoriseret revisor

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Worms Smedie- og Maskinværksted ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet 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 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.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

### Andre 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, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS****Skat**

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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 restværdi herefter.

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	50 år	33%
Produktionsanlæg og maskiner.....	3-8 år	0-30%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-8 år	0-30%

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.

**Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i andre værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Nettorealisationsværdien 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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Tilgodehavender

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

### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. 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, og for obligationslån svarer til en restgæld beregnet på grundlag af lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



**RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI**

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....		<b>7.994.986</b>	<b>7.570.917</b>
Personaleomkostninger.....	1	-6.780.027	-6.595.996
Af- og nedskrivninger.....		-318.318	-323.216
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>896.641</b>	<b>651.705</b>
Finansielle indtægter.....		37.819	46.031
Finansielle omkostninger.....	2	-315.002	-336.546
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>619.458</b>	<b>361.190</b>
Skat af årets resultat.....	3	-134.921	-66.532
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>484.537</b>	<b>294.658</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		150.000	120.000
Overført resultat.....		334.537	174.658
<b>I ALT</b> .....		<b>484.537</b>	<b>294.658</b>

## BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Grunde og bygninger.....		3.014.040	3.099.490
Produktionsanlæg og maskiner.....		517.456	622.404
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		167.483	273.808
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>4</b>	<b>3.698.979</b>	<b>3.995.702</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele.....		185.180	185.180
Andre tilgodehavender.....		442.719	442.719
<b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>		<b>627.899</b>	<b>627.899</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>4.326.878</b>	<b>4.623.601</b>
Råvarer og hjælpematerialer.....		3.393.032	3.024.739
Varer under fremstilling.....		575.684	1.273.054
<b>Varebeholdninger.....</b>		<b>3.968.716</b>	<b>4.297.793</b>
Tilgodehavender fra salg.....		3.931.958	3.351.102
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		10.960	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....		20.980	44.486
Periodeafgrænsningsposter.....		125.770	125.614
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>4.089.668</b>	<b>3.521.202</b>
<b>Likvider.....</b>		<b>3.231</b>	<b>87.239</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>8.061.615</b>	<b>7.906.234</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>12.388.493</b>	<b>12.529.835</b>

**BALANCE 30. JUNI**

PASSIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Anpartskapital.....		250.000	250.000
Overført overskud.....		1.460.183	1.125.646
Forslag til udbytte.....		150.000	120.000
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>5</b>	<b>1.860.183</b>	<b>1.495.646</b>
Hensættelse til udskudt skat.....		165.725	9.824
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>		<b>165.725</b>	<b>9.824</b>
Kreditinstitutter.....		2.406.380	2.537.421
Gæld til tilknyttede selskaber.....		2.500.000	2.500.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>6</b>	<b>4.906.380</b>	<b>5.037.421</b>
Kortfristet del af langfristet gæld.....	6	133.000	133.000
Gæld til pengeinstitutter.....		2.537.028	2.450.811
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		1.262.410	1.311.290
Gæld til tilknyttede selskaber.....		0	673.003
Anden gæld.....		1.523.767	1.418.840
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>5.456.205</b>	<b>5.986.944</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>		<b>10.362.585</b>	<b>11.024.365</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>12.388.493</b>	<b>12.529.835</b>
 Eventualposter mv.	 7		
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	 8		
 Oplysning om væsentligste aktiviteter samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold	 9		

## NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 kr.	Note	
<b>Personaleomkostninger</b>			<b>1</b>	
Løn og gager.....	5.960.604	5.766.608		
Pensioner.....	560.583	548.421		
Andre omkostninger til social sikring.....	152.892	159.626		
Personaleudgifter.....	105.948	121.341		
	<b>6.780.027</b>	<b>6.595.996</b>		
<b>Finansielle omkostninger</b>			<b>2</b>	
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	135.323	144.924		
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	179.679	191.622		
	<b>315.002</b>	<b>336.546</b>		
<b>Skat af årets resultat</b>			<b>3</b>	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-20.980	-44.486		
Regulering af udskudt skat.....	155.901	111.018		
	<b>134.921</b>	<b>66.532</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			<b>4</b>	
	Grunde og Produktionsanlæg bygninger	og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. juli 2015.....	8.812.417	2.153.900	1.051.751	
<b>Kostpris 30. juni 2016.....</b>	<b>8.812.417</b>	<b>2.153.900</b>	<b>1.051.751</b>	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015.....	5.712.927	1.531.496	777.943	
Årets afskrivninger .....	85.450	104.948	106.325	
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2016.....</b>	<b>5.798.377</b>	<b>1.636.444</b>	<b>884.268</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016.....</b>	<b>3.014.040</b>	<b>517.456</b>	<b>167.483</b>	
<b>Egenkapital</b>			<b>5</b>	
	Anpartskapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli 2015.....	250.000	1.125.646	120.000	1.495.646
Betalt udbytte.....			-120.000	-120.000
Forslag til årets resultatdisponering.....		334.537	150.000	484.537
<b>Egenkapital 30. juni 2016.....</b>	<b>250.000</b>	<b>1.460.183</b>	<b>150.000</b>	<b>1.860.183</b>

Anpartskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

## NOTER

					Note
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>					<b>6</b>
	1/7 2015 gæld i alt	30/6 2016 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	
Kreditinstitutter.....	2.670.421	2.539.380	133.000	2.081.000	
Gæld til tilknyttede selskaber..	2.500.000	2.500.000	0	0	
	<b>5.170.421</b>	<b>5.039.380</b>	<b>133.000</b>	<b>2.081.000</b>	
 <b>Eventualposter mv.</b>					 <b>7</b>
<i>Kontraktlige forpligtelser</i>					
Selskabet har indgået leasingaftale med en gennemsnitlig årlig leasingforpligtelse på 120 tkr.					
Leasingkontrakten har en restløbetid på 48 mdr. Den samlede restleasingydelse udgør 549 tkr.					
<i>Hæftelse i sambeskatningen</i>					
Selskabet hæfter solidarisk med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.					
 <b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>					 <b>8</b>
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 2.539 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør 3.014 tkr.					
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 2.537 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør 3.014 tkr.					
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 2.537 tkr., er der givet virksomhedspant nom. 3.500 tkr. i tilgodehavender fra salg, varebeholdninger og driftsmidler med en samlet værdi på 8.654 tkr.					
 <b>Oplysning om væsentligste aktiviteter samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold</b>					 <b>9</b>
Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive smedeværksted samt produktion af metalgenstande og handel hermed.					