



Registreret revisionspartnerselskab
Gl. Ringstedvej 61, 1.
4300 Holbæk
Info@rrgruppen.dk
www.rrgruppen.dk
Telefon: +45 72 30 13 10
Telefax: +45 70 14 14 88
CVR: DK 33 77 11 77
Bank: 9040 4577188918

Industrimontage
Jørgen Vestergård Dianalund ApS
Parkvej 13
4293 Dianalund
CVR-nr. 62503718

Årsrapport 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. november 2016.


Jørgen Vestergaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Selskabsoplysninger..... | 4 |
| Ledelsesberetning..... | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni..... | 8 |
| Balance 30. juni | 9 |
| Noter | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Industrimontage Jørgen Vestergård Dianalund ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor 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.

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


Det indstilles på generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende år ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dianalund, den 4. november 2016

Direktionen


Jørgen Vestergård


Vibeke Vestergård

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Industrimontage Jørgen Vestergård Dianalund ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Industrimontage Jørgen Vestergård Dianalund 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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i årets løb haft et tilgodehavende hos et medlem af ledelsen. Udlånet er indfriet den 23. maj 2016. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

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.

Holbæk, den 4. november 2016

Revision & Rådgivningsgruppen

Registreret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33771177


Vibeke Hundevad
Partner, registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskab

Industrimontage Jørgen Vestergård Dianalund ApS
Parkvej 13
4293 Dianalund

Hjemstedskommune: Sorø
CVR-nummer: 62503718
Regnskabsperiode: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Direktion

Jørgen Vestergaard
Vibeke Vestergaard

Pengeinstitut

Nordea Bank

Revisor

Revision & Rådgivningsgruppen
Registreret revisionspartnerselskab
Gl. Ringstedvej 61, 1.
4300 Holbæk

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er industri, handel og finansiering. Omsætningen vedrører fremstilling af maskiner og anlæg.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets resultat efter skat udgør DKK 51.601, hvilket er i overensstemmelse med ledelsens forventninger ved regnskabsårets begyndelse. Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Forventet udvikling

Selskabets ledelse forventer en stabil udvikling med de nuværende aktiviteter, og dermed forventes også at resultatet fortsat vil være positivt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Industrimontage Jørgen Vestergård Dianalund ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne omkostninger samt andre driftsindtægter er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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 indgår forventede brugstider som følger:

| | |
|---|---------------------------|
| Bygninger | 50 år, scrapværdi ca. 17% |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-8 år, scrapværdi 0% |

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnes til anskaffelseskursen, eller den lavere værdi, som de har på balancedagen.

Modtaget udbytte og/eller renter, samt realiserede kursgevinster og tab er indregnet i regnskabsposten "Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer m.v."

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris, som omfatter alle direkte omkostninger, herunder bl.a. materialer og løn.

Selskabsskat 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 acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

| Note | Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni | 2015/16 DKK | 2014/15 1.000 DKK |
|------|---|----------------|----------------------|
| | Bruttofortjeneste | 139.925 | -10 |
| 1 | Personaleomkostninger | -15.542 | 11 |
| | Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver | 39.658 | 40 |
| | Ordinært resultat før finansielle poster | 115.809 | -61 |
| | Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver | 3.081 | 8 |
| | Andre finansielle indtægter | 651 | 0 |
| | Andre finansielle omkostninger | 58.425 | 38 |
| | Resultat før skat | 61.115 | -91 |
| 2 | Skat af årets resultat | 9.514 | -11 |
| | Årets resultat | 51.601 | -80 |
| | Forslag til resultatdisponering | | |
| | Overført fra tidligere år | 74.980 | 155 |
| | Årets resultat | 51.601 | -80 |
| | Til disposition | 126.581 | 75 |
| | Overført til næste år | 126.581 | 75 |
| | Disponeret i alt | 126.581 | 75 |

| Note | Balance 30. juni | 2015/16 DKK | 2014/15 1.000 DKK |
|------|---|----------------|----------------------|
| | Aktiver | | |
| | Anlægsaktiver | | |
| | Materielle anlægsaktiver | | |
| | Grunde og bygninger | 726.767 | 751 |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 21.001 | 36 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | 747.768 | 787 |
| | Finansielle anlægsaktiver | | |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | 36.103 | 55 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | 36.103 | 55 |
| | Anlægsaktiver i alt | 783.871 | 842 |
| | Omsætningsaktiver | | |
| | Tilgodehavender | | |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 88.345 | 0 |
| | Igangværende arbejder for fremmed regning | 38.650 | 0 |
| | Andre tilgodehavender | 15.997 | 23 |
| 3 | Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 0 | 0 |
| | Tilgodehavender i alt | 142.992 | 23 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 142.992 | 23 |
| | Aktiver i alt | 926.863 | 865 |

| Note | Balance 30. juni | 2015/16 DKK | 2014/15 1.000 DKK |
|------|--|----------------|----------------------|
| | Passiver | | |
| | Egenkapital | | |
| | Virksomhedskapital | 125.000 | 125 |
| | Overført resultat | 126.581 | 75 |
| 4 | Egenkapital i alt | 251.581 | 200 |
| | Hensatte forpligtelser | | |
| | Hensættelse til udskudt skat | 136.000 | 128 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | 136.000 | 128 |
| | Langfristede gældsforpligtelser | | |
| | Gæld til realkreditinstitutter | 235.145 | 260 |
| | Kortfristet del af langfristet gæld | -25.937 | -25 |
| 5 | Langfristede gældsforpligtelser i alt | 209.208 | 235 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| | Kortfristet del af langfristet gæld | 25.937 | 25 |
| | Kreditinstitutter i øvrigt | 78.258 | 215 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 1.951 | 0 |
| | Selskabsskat | 0 | 7 |
| | Anden gæld | 223.928 | 55 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 330.074 | 302 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 539.282 | 537 |
| | Passiver i alt | 926.863 | 865 |
| 6 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 7 | Eventualposter m.v. | | |

| Noter | 2015/16 | 2014/15 |
|-------|---------|-----------|
| | DKK | 1.000 DKK |

1 Personalemkostninger

| | | |
|-----------------------------------|----------------|-----------|
| Lønninger | -15.431 | -24 |
| Andre udgifter til social sikring | -111 | 35 |
| Personalemkostninger i alt | -15.542 | 11 |

2 Skat af årets resultat

| | | |
|-------------------------------------|--------------|------------|
| Skat af årets resultat | 1.914 | 0 |
| Udskudt skat af årets resultat | 7.600 | -11 |
| Skat af årets resultat i alt | 9.514 | -11 |

3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

| | | |
|--|----------|----------|
| Tilgang i årets løb | 16.668 | 38 |
| Afgang i årets løb | -17.318 | -38 |
| Renter i årets løb | 650 | 0 |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt | 0 | 0 |

Selskabet har i strid med lovgivningen ydet et lån til direktionen.
Tilgodehavendet forrentes på vilkår anført i selskabsloven.

4 Egenkapital

| | Virksomheds- kapital DKK | Overført resultat DKK | I alt DKK |
|---------------------|--------------------------------|-----------------------------|----------------|
| Saldo primo | 125.000 | 74.980 | 199.980 |
| Årets resultat | 0 | 51.601 | 51.601 |
| Saldo ultimo | 125.000 | 126.581 | 251.581 |

5 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 92.968

Noter

2015/16

2014/15

DKK

1.000 DKK

6 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til Realkreditinstitut kr. 235.145 er der givet pant i grund og bygning, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 726.767.

7 **Eventualposter m.v.**

Ingen.