

# T. M. Industri ApS

Teglækvej 23-25, 8361 Hasselager

CVR-nr. 73 66 52 13

## Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8-11-2016

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Kurt L. Nielsen'.

Kurt L. Nielsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for T. M. Industri 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.

Hasselager, den 24. oktober 2016

**Direktion**



Kurt L. Nielsen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaveren i T. M. Industri ApS**

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for T. M. Industri ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

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

Aarhus, den 24. oktober 2016

### Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89



Kai Ambrosius  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	T. M. Industri ApS Teglækvej 23-25 8361 Hasselager
	Telefon: 86283982
	CVR-nr.: 73 66 52 13
	Stiftet: 11. april 1984
	Hjemsted: Hasselager
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Direktion</b>	Kurt L. Nielsen, Teglækvej 25, 8361 Hasselager
<b>Revision</b>	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
<b>Modervirksomhed</b>	KLN Industri Holding ApS

## Ledelsesberetning

---

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er håndværk og industri indenfor jern og metal m.v.

### Usædvanlige forhold

Der er ikke usædvanlige forhold i regnskabsåret.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ikke usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 4.201.743 mod 4.031.118 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 654.618 mod 497.258 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 T. M. Industri 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.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Af- og nedskrivninger

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

#### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. 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, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

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



## Anvendt regnskabspraksis

---

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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.

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

Produktionsanlæg og maskiner	3-8 år
------------------------------	--------

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

#### Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

#### Tilgodehavender

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

#### Periodeafgrænsningsposter

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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

Efter sambeskatningsreglerne hæfter T. M. Industri 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>4.201.743</b>	<b>4.031.118</b>
1 Personaleomkostninger	-3.183.363	-3.184.159
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-155.338	-164.281
<b>Driftsresultat</b>	<b>863.042</b>	<b>682.678</b>
Andre finansielle indtægter	2.347	1.481
2 Øvrige finansielle omkostninger	-27.613	-30.098
<b>Resultat før skat</b>	<b>837.776</b>	<b>654.061</b>
Skat af årets resultat	-183.158	-156.803
<b>Årets resultat</b>	<b>654.618</b>	<b>497.258</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	1.300.000	500.000
Disponeret fra overført resultat	-645.382	-2.742
<b>Disponeret i alt</b>	<b>654.618</b>	<b>497.258</b>

## Balance 30. juni

Aktiver		2016	2015
Note			
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	227.458	305.067
4	Indretning af lejede lokaler	31.868	63.736
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>259.326</u>	<u>368.803</u>
	Andre tilgodehavender	62.288	62.288
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>62.288</u>	<u>62.288</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>321.614</u></b>	<b><u>431.091</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Råvarer og hjælpematerialer	322.001	297.284
	Varer under fremstilling	53.780	27.573
	Fremstillede varer og handelsvarer	93.390	34.373
	Varebeholdninger i alt	<u>469.171</u>	<u>359.230</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.345.269	1.660.662
	Udskudte skatteaktiver	8.792	0
	Andre tilgodehavender	0	56.820
	Periodeafgrænsningsposter	87.279	95.439
	Tilgodehavender i alt	<u>1.441.340</u>	<u>1.812.921</u>
	Likvide beholdninger	908.019	932.047
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>2.818.530</u></b>	<b><u>3.104.198</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>3.140.144</u></b>	<b><u>3.535.289</u></b>

## Balance 30. juni

<b>Passiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
5	Virksomhedskapital	200.000	200.000
6	Overført resultat	35.886	681.268
7	Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.300.000	500.000
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.535.886</u></b>	<b><u>1.381.268</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	191.950	169.600
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>191.950</u>	<u>169.600</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	410.339	516.724
	Gæld til tilknyttede virksomheder	26.411	869.687
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	169.600	0
	Anden gæld	805.958	598.010
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.412.308</u>	<u>1.984.421</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.604.258</u></b>	<b><u>2.154.021</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>3.140.144</u></b>	<b><u>3.535.289</u></b>
<b>8</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>9</b>	<b>Eventualposter</b>		

## Noter

	2015/16	2014/15
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	2.676.166	2.698.596
Pensioner	381.330	382.347
Andre omkostninger til social sikring	24.135	27.177
Personalemkostninger i øvrigt	101.732	76.039
	<b>3.183.363</b>	<b>3.184.159</b>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Renter, tilknyttede virksomheder	27.003	29.980
Andre renteomkostninger	610	118
	<b>27.613</b>	<b>30.098</b>
	30/6 2016	30/6 2015
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. juli 2015	1.808.356	1.717.835
Tilgang i årets løb	45.861	90.521
<b>Kostpris 30. juni 2016</b>	<b>1.854.217</b>	<b>1.808.356</b>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	-1.503.289	-1.370.876
Årets af-/nedskrivninger	-123.470	-132.413
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2016</b>	<b>-1.626.759</b>	<b>-1.503.289</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<b>227.458</b>	<b>305.067</b>
<b>4. Indretning af lejede lokaler</b>		
Kostpris 1. juli 2015	159.339	159.339
<b>Kostpris 30. juni 2016</b>	<b>159.339</b>	<b>159.339</b>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	-95.603	-63.735
Årets af-/nedskrivninger	-31.868	-31.868
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2016</b>	<b>-127.471</b>	<b>-95.603</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<b>31.868</b>	<b>63.736</b>

## Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. juli 2015	200.000	200.000
	<b>200.000</b>	<b>200.000</b>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli 2015	681.268	684.010
Årets overførte overskud eller underskud	-645.382	-2.742
	<b>35.886</b>	<b>681.268</b>
<b>7. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. juli 2015	500.000	1.000.000
Udloddet udbytte	-500.000	-1.000.000
Udbytte for regnskabsåret	1.300.000	500.000
	<b>1.300.000</b>	<b>500.000</b>

## 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er deponeret løsørepandebrev nom. 950 t.kr i driftsmateriel og inventar, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør 227 t.kr.

## 9. Eventualposter

### Eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelser udgør kr. 37.665, hvilket svarer til 3 måneders husleje.

Leasingforpligtelser vedrørende driftsmider udgør kr. 289.414 (37 måneder) samt anvisningsforpligtelse kr. 31.000.

Ikke særligt dækkede kautions- og garantiforpligtelser udgør kr. 0.

## Noter

---

### 9. Eventualposter (fortsat)

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med KLN Industri Holding ApS 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.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: tkr. 362, hvoraf tkr. 362 er indregnet i balancen.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

### 10. Nærtstående parter

#### Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

KLN Industri Holding ApS, Teglbækvej 25, 8361 Hasselager