

*MEGA-THERM ApS
Industrisvinget 3
4683 Rønnede
CVR: 80 99 13 12*

ÅRSRAPPORT

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28.11. 2016



Aage Jørgensen

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab..... 4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 5

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Anvendt regnskabspraksis 6

Resultatopgørelse 10

Balance 11

Noter 13

Mega-Therm ApS
Industrisvinget 3
4683 Rønnede

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for selskabet Mega-Therm 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 perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten er ikke revideret, og det erklæres at virksomheden opfylder betingelserne herfor. Det skal samtidig oplyses, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke vil blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønnede, den 28. november 2016



Aage Jørgensen
Direktør

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til kapitalejerne i Mega-Therm ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Haslev, den 28. november 2016


G. Kjærgård Larsen
Registreret revisor

CVR-nr.:
46 63 97 15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Mega-Therm ApS Industrisvinget 3 4683 Rønnede
	Telefon 56 71 16 41
	Hjemmeside www.mega-Therm.dk
	E-mail: INFO@MEGA-THERM.DK
	CVR-nr. 80 99 13 12
	Stiftet: 2. maj 1977
	Hjemsted: Rønnede
	Regnskabsår: 1.juli - 30. juni
Bestyrelse	Ingen
Direktion	Aage Jørgensen
Regnskabsmæssig assistance	Reg. revisor G. Kjærgård Larsen Søndergade 9, 4690 Haslev CVR-nr. 46 63 97 15
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 28. november 2016, kl. 16,00.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabsprincip som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

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

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling består af forskydning i lagerbeholdningerne.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

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 salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. 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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

ISO-certificering

Udgifterne måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Udgifterne ved ISO-certificering afskrives over 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	15 år	0 %
Tekniske anlæg og maskiner	5 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar/biler	5 år	0 %
ISO-certificering	10 år	0 %

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/andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris eller nettorealiseringspris, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af kostpris med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 acontoskatte.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld. Hvis låneoptagelsen er forbundet med væsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til amortiseret kostpris. Væsentlige kurstab og gevinster fordeles over lånets løbetid med lige store beløb hvert år (simpelt gennemsnit).

RESULTATOPGØRELSE
 1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

	2015/16	2014/15
BRUTTORESULTAT	1.864.948	2.032.641
1 Personaleomkostninger.....	-1.530.821	-1.485.513
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-77.258	-78.711
DRIFTSRESULTAT	256.869	468.417
3 Andre finansielle indtægter.....	3	-9.236
4 Andre finansielle omkostninger.....	-70.902	-75.194
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	185.970	383.987
5 Skat af årets resultat.....	-5.005	-11.787
ÅRETS RESULTAT	180.965	372.200
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	97.304	94.616
Overført resultat.....	83.661	277.584
DISPONERET I ALT	180.965	372.200

AKTIVER

	30.06. 2016	30.06. 2015
Immaterielle anlægsaktiver i øvrigt	25.145	28.736
Immaterielle anlægsaktiver	25.145	28.736
Grunde og bygninger	441.976	483.476
Produktionsanlæg og maskiner	555.083	577.802
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9.570	0
Materielle anlægsaktiver	1.006.629	1.061.278
ANLÆGSAKTIVER	1.031.774	1.090.014
Råvarer og hjælpematerialer	466.834	482.598
Varebeholdninger	466.834	482.598
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	735.945	1.008.816
Igangværende arbejder for fremmed regning	154.200	21.900
Andre tilgodehavender	28.923	20.987
Periodeafgrænsningsposter	24.314	27.695
Tilgodehavender	943.382	1.079.398
Likvide beholdninger	52.969	11.758
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.463.185	1.573.754
AKTIVER	2.494.959	2.663.768

BALANCE PR. 30. JUNI 2016
 PASSIVER

	30.06. 2016	30.06. 2015
Anpartskapital.....	200.000	200.000
Overført resultat.....	869.815	786.154
Forslag til udbytte for regnskabsåret	97.304	94.616
EGENKAPITAL.....	1.167.119	1.080.770
Hensættelse til udskudt skat.....	74.640	69.635
HENSATTE FORPLIGTELSER.....	74.640	69.635
Kreditinstitutter.....	0	0
6 Langfristede gældsforpligtelser	0	0
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	471.166	343.586
Kreditinstitutter.....	78.157	470.989
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	174.474	195.620
Anden gæld.....	509.403	483.168
Periodeafgrænsningsposter	20.000	20.000
Kortfristede gældsforpligtelser.....	1.253.200	1.513.363
GÆLDSFORPLIGTELSER	1.253.200	1.513.363
PASSIVER	2.494.959	2.663.768

7 Eventualforpligtelser m.v.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

9 Væsentligste aktiviteter

	2015/16	2014/15
1 Personaleomkostninger		
Lønninger.....	1.341.770	1.304.773
Pensioner	132.812	138.660
Andre omkostninger til social sikring.....	56.239	42.080
Personaleomkostninger i alt.....	1.530.821	1.485.513
Gennemsnitlig antal medarbejdere	5	5
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Andre immaterielle aktiver.....	3.591	3.591
Bygninger	41.500	41.500
Produktionsanlæg og maskiner.....	29.775	33.620
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.392	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt.....	77.258	78.711
3 Andre finansielle indtægter		
Renter, pengeinstitutter, omsætningsaktiver.....	2	10
Renter, debitorer	1	-9.248
Modtagne kasserabatter	0	2
Andre finansielle indtægter i alt.....	3	-9.236
4 Andre finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter.....	66.176	70.030
Gebyrer mv.	4.171	4.540
Afgivne kasserabatter	46	0
Renter, kreditorer.....	509	100
Renter, ej skattemæssigt fradrag.....	0	524
Andre finansielle omkostninger i alt.....	70.902	75.194
5 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	5.005	11.787
Skat af årets resultat i alt.....	5.005	11.787

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
6 Langfristede gældsforpligtelser				
Kreditinstitutter	343.586	471.166	471.166	0
	<u>343.586</u>	<u>471.166</u>	<u>471.166</u>	<u>0</u>

7 Eventualforpligtelser m.v.

Der påhviler ikke selskabet kautions- og garantiforpligtelser.

Finansiel leasing.

Selskabet har leaset en varevogn Merdedec-Benz Vi6 over 48 mdr. med en restydelse på kr. 71.216.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

Selskabet har givet pant i sine ejendomme, matr. Nr. 35 AC, Kongsted og matr. 35 F, Kongsted til sikkerhed for mellemværende med Sparekassen Sjælland. Det samlede pant udgør kr. 900.000 (ejerpantebrev kr. 300.000 og skadesløsbrev kr. 600.000) og den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør på balancedagen kr. 441.976 (ejendomsværdi pr. 1.10. 2014 udgør kr. 1.573.700).

Derudover har selskabets direktør Aage Jørgensen stillet sikkerhed med selvskyldnerkaution max. kr. 1.000.000 for mellemværende med Sparekassen Sjælland.

9 Væsentligste aktiviteter:

Selskabet udfører udglødning (varmebehandling) for metalindustrien, forhandler bl.a. tråd, varmeelementer, keramiske rør m.v. og driver el-installationsforretning.