

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

*ÅRSRAPPORT*

*1. juli 2017 - 30. juni 2018*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 26. november 2018



Aage Jørgensen

Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4

### **Ledelsesberetning mv.**

Ledelsesberetning .....	5
Selskabsoplysninger .....	6

### **Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	11
Balance .....	12
Noter.....	14

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for selskabet Mega-Therm Handel 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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 26. november 2018

  
Aage Jørgensen  
Direktør

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til kapitalejerne i Mega-Therm Handel ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 26. november 2018

Revisionsfirmaet G. Kjærgård Larsen

CVR-nr.: 46 63 97 15

  
Gunnar Kjærgård Larsen

Registreret revisor

MNE-NR. 4001

## **Ledelsesberetning:**

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabet forhandler bl.a. tråd, varmeelementer, keramiske rør m.v. samt udlejer erhvervsejendom.

### **Væsentligste ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.**

Selskabet har i det forløbne regnskabsår opnået et negativt resultat på tkr. 279.

Resultatet forventes væsentlig forbedret i det kommende år.

## SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Mega-Therm Handel ApS Industrisvinget 3 4683 Rønnede
	Telefon 56 71 16 41
	Telefax 56 71 24 01
	Hjemmeside <a href="http://www.mega-Therm.dk">www.mega-Therm.dk</a>
	E-mail: <a href="mailto:INFO@MEGA-THERM.DK">INFO@MEGA-THERM.DK</a>
	CVR-nr. 80 99 13 12
	Stiftet: 2. maj 1977
	Hjemsted: Rønnede
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Bestyrelse</b>	Ingen
<b>Direktion</b>	Aage Jørgensen
<b>Regnskabsmæssig assistance</b>	Reg. revisor G. Kjærgård Larsen Søndergade 9, 4690 Haslev
<b>Generalforsamling</b>	Ordinær generalforsamling afholdes 26. november 2018, kl. 15,30.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis 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 finansiel 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 posterings direkte på egenkapitalen.



## 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 salgskostninger 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 nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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

### 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 nettorealisationspris, 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 acontoskatter.

#### **Gældsforpligtelser**

Gæld månes 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 2017 - 30. JUNI 2018

	2017/18	2016/17
<b>BRUTTORESULTAT</b> .....	<b>15.968</b>	<b>2.484.142</b>
1 Personalemkostninger.....	-281.255	-1.858.633
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-45.111	-82.753
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>-310.398</b>	<b>542.756</b>
3 Andre finansielle indtægter.....	23.535	293
4 Andre finansielle omkostninger.....	-74.209	-36.294
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>-361.072</b>	<b>506.755</b>
5 Skat af årets resultat.....	82.380	-53.236
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-278.692</b>	<b>453.519</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	101.734	99.420
Overført resultat.....	-380.426	354.099
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>-278.692</b>	<b>453.519</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2018  
 AKTIVER

	30.06.2018	30.06.2017
Immaterielle anlægsaktiver i øvrigt .....	17.963	21.554
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b> .....	<b>17.963</b>	<b>21.554</b>
Grunde og bygninger .....	1.965.595	400.476
Produktionsanlæg og maskiner .....	0	529.713
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	0	63.281
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>1.965.595</b>	<b>993.470</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>1.983.558</b>	<b>1.015.024</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....	314.893	428.375
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>314.893</b>	<b>428.375</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	322.280	581.305
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	0	204.480
Andre tilgodehavender .....	151.678	54.998
Periodeafgrænsningsposter .....	665	14.958
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>474.623</b>	<b>855.741</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....	612.506	0
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b> .....	<b>612.506</b>	<b>0</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>0</b>	<b>629</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>1.402.022</b>	<b>1.284.745</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>3.385.580</b>	<b>2.299.769</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2018  
 PASSIVER

	30.06.2018	30.06.2017
Virksomhedskapital .....	200.000	200.000
Overført resultat.....	843.488	1.223.914
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	101.734	99.420
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>1.145.222</b>	<b>1.523.334</b>
Hensættelse til udskudt skat.....	0	82.380
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>	<b>0</b>	<b>82.380</b>
Kreditinstitutter.....	0	0
<b>6 Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser .....	283.757	383.176
Kreditinstitutter.....	866.942	-514.619
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....	0	24.898
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	865.556	149.645
Selskabsskat.....	47.043	47.043
Anden gæld.....	157.060	583.912
Periodeafgrænsningsposter .....	20.000	20.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>2.240.358</b>	<b>694.055</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>2.240.358</b>	<b>694.055</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>3.385.580</b>	<b>2.299.769</b>

7 Eventualforpligtelser poster mv.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

	2017/18	2016/17
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger.....	269.065	1.623.070
Pensioner .....	2.182	167.861
Andre omkostninger til social sikring.....	10.008	67.702
<b>Personalemkostninger i alt.....</b>	<b>281.255</b>	<b>1.858.633</b>
Gennemsnitlig antal medarbejdere .....	1	7
<b>2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Andre immaterielle aktiver .....	3.591	3.591
Bygninger .....	41.520	41.500
Produktionsanlæg og maskiner.....	0	25.370
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	0	12.292
<b>Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt.....</b>	<b>45.111</b>	<b>82.753</b>
<b>3 Andre finansielle indtægter</b>		
Renter, gældsbeviser, omsætningsaktiver.....	22.513	0
Renter, udlån, omsætningsaktiver.....	2.000	0
Renter, debitorer .....	-978	293
<b>Andre finansielle indtægter i alt.....</b>	<b>23.535</b>	<b>293</b>
<b>4 Andre finansielle omkostninger</b>		
Renter, pengeinstitutter.....	22.652	32.525
Gebyrer mv. ....	2.401	1.895
Låneomkostninger .....	38.160	0
Renter, kreditorer.....	62	327
Renter, anpartshaver/aktionær .....	10.934	0
Tillæg til selskabsskat.....	0	1.547
<b>Andre finansielle omkostninger i alt.....</b>	<b>74.209</b>	<b>36.294</b>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat .....	0	45.496
Regulering af udskudt skat .....	-82.380	7.740
<b>Skat af årets resultat i alt.....</b>	<b>-82.380</b>	<b>53.236</b>

NOTER

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
<b>6 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Kreditinstitutter .....	383.176	283.757	283.757	0
	<u>383.176</u>	<u>283.757</u>	<u>283.757</u>	<u>0</u>

**7 Eventualforpligtelser**

Der påhviler ikke selskabet kautions- og garantiforpligtelser.

**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.2.300.000 (ejerpantebrev kr. 300.000 ,ejerpantebrev kr. 1.400.000 og skadesløsbrev kr.600.000) og den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør på balancedagen kr. 1.965.595 (ejendomsværdi pr. 1.10. 2017 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.