

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

ÅRSRAPPORT

1. juli 2016 - 30. juni 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 1. november 2017



Aage Jørgensen

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

| | |
|--|---|
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab..... | 4 |

Ledelsesberetning mv.

| | |
|---------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 5 |
| Selskabsoplysninger | 6 |

Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

| | |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 11 |
| Balance | 12 |
| Noter | 14 |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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.

Rønnde, den 1. november 2017


Aage Jørgensen
Direktør

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til kapitalejerne i Mega-Therm Handel ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 1. november 2017

Revisionsfirmaet G. Kjærgård Larsen

CVR-nr.: 46 63 97 15


Gunnar Kjærgård Larsen

Registreret revisor

MNE-NR. 4001

Ledelsesberetning:

Væsentligste aktiviteter

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

Væsentligste ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Selskabet har i det forløbne regnskabsår opnået et tilfredsstillende positivt resultat på tkr. 454.

Selskabet har pr. 26.06. 2017 ændret navn fra Mega-Therm ApS til Mega-Therm Handel ApS.

Pr. 1. juli er som led i generationsskifte stiftet et nyt selskab: Mega-Therm Aps, der fra det hidtidige Mega-Therm ApS har overtaget selskabets væsentligste aktiviteter herunder varelager og driftsmidler.

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|---------------------------------------|---|
| Selskabet | Mega-Therm Handel ApS Industrisvinget 3 4683 Rønnede |
| | Telefon 56 71 16 41 |
| | Telefax 56 71 24 01 |
| | 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 |
| Generalfor- samling | Ordinær generalforsamling afholdes 1. november 2017, kl. 16,00. |

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for for 2016/17 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 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.

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 salgsomkostninger 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 snakkaffelsespris 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 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 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 2016 .- 30. JUNI 2017

| | 2016/17 | 2015/16 |
|--|------------------|------------------|
| BRUTTORESULTAT | 2.484.142 | 1.864.948 |
| 1 Personaleomkostninger..... | -1.858.633 | -1.530.821 |
| 2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -82.753 | -77.258 |
| DRIFTSRESULTAT | 542.756 | 256.869 |
| 3 Andre finansielle indtægter..... | 293 | 3 |
| 4 Andre finansielle omkostninger..... | -36.294 | -70.902 |
| ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT | 506.755 | 185.970 |
| 5 Skat af årets resultat..... | -53.236 | -5.005 |
| ÅRETS RESULTAT | 453.519 | 180.965 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 99.420 | 97.304 |
| Overført resultat..... | 354.099 | 83.661 |
| DISPONERET I ALT | 453.519 | 180.965 |

BALANCE PR 30. JUNI 2017
 AKTIVER

| | 30.06.2017 | 30.06. 2016 |
|---|------------------|------------------|
| Immaterielle anlægsaktiver i øvrigt | 21.554 | 25.145 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 21.554 | 25.145 |
| Grunde og bygninger | 400.476 | 441.976 |
| Produktionsanlæg og maskiner | 529.713 | 555.083 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 63.281 | 9.569 |
| Materielle anlægsaktiver | 993.470 | 1.006.628 |
| ANLÆGSAKTIVER | 1.015.024 | 1.031.773 |
| Råvarer og hjælpematerialer | 428.375 | 466.834 |
| Varebeholdninger | 428.375 | 466.834 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 581.305 | 735.945 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 204.480 | 154.200 |
| Andre tilgodehavender | 54.998 | 28.923 |
| Periodeafgrænsningsposter | 14.958 | 24.314 |
| Tilgodehavender | 855.741 | 943.382 |
| Likvide beholdninger | 629 | 52.969 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 1.284.745 | 1.463.185 |
| AKTIVER | 2.299.769 | 2.494.958 |

BALANCE PR 30. JUNI 2017
 P A S S I V E R

| | 30.06.2017 | 30.06. 2016 |
|--|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital | 200.000 | 200.000 |
| Overført resultat..... | 1.223.914 | 869.815 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 99.420 | 97.304 |
| EGENKAPITAL..... | 1.523.334 | 1.167.119 |
| Hensættelse til udskudt skat..... | 82.380 | 74.640 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER..... | 82.380 | 74.640 |
| Kreditinstitutter..... | 0 | 0 |
| 6 Langfristede gældsforpligtelser | 0 | 0 |
| Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser | 383.176 | 471.166 |
| Kreditinstitutter..... | -514.619 | 78.157 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder..... | 24.898 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | 149.645 | 174.474 |
| Selskabsskat..... | 47.043 | 0 |
| Anden gæld..... | 583.912 | 509.402 |
| Periodeafgrænsningsposter..... | 20.000 | 20.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | 694.055 | 1.253.199 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER | 694.055 | 1.253.199 |
| PASSIVER | 2.299.769 | 2.494.958 |

7 Eventualforpligtelser m.v.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

| | 2016/2017 | 2015/2016 |
|---|------------------|------------------|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger..... | 1.623.070 | 1.341.770 |
| Pensioner | 167.861 | 132.812 |
| Andre omkostninger til social sikring..... | 67.702 | 56.239 |
| Personaleomkostninger i alt..... | 1.858.633 | 1.530.821 |
| | | |
| Gennemsnitlig antal medarbejdere | 7 | 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..... | 25.370 | 29.775 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 12.292 | 2.392 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt..... | 82.753 | 77.258 |
| | | |
| 3 Andre finansielle indtægter | | |
| Renter, pengeinstitutter, omsætningsaktiver..... | 0 | 2 |
| Renter, debitorer | 293 | 1 |
| Andre finansielle indtægter i alt..... | 293 | 3 |
| | | |
| 4 Andre finansielle omkostninger | | |
| Renter, pengeinstitutter..... | 32.525 | 66.176 |
| Gebyrer mv. | 1.895 | 4.171 |
| Afgivne kasserabatter | 0 | 46 |
| Renter, kreditorer | 327 | 509 |
| Tillæg til selskabsskat..... | 1.547 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger i alt..... | 36.294 | 70.902 |

NOTER

| | | 2016/2017 | 2015/2016 | |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| 5 Skat af årets resultat | | | | |
| Beregnet skat af årets resultat | | 45.496 | 0 | |
| Regulering af udskudt skat | | 7.740 | 5.005 | |
| Skat af årets resultat i alt | | <u><u>53.236</u></u> | <u><u>5.005</u></u> | |
| 6 Langfristede gældsforpligtelser | Gæld i alt primo | Gæld i alt ultimo | Kortfristet andel | Restgæld efter 5 år |
| Kreditinstitutter | 471.167 | 383.176 | 383.176 | 0 |
| | <u><u>471.167</u></u> | <u><u>383.176</u></u> | <u><u>383.176</u></u> | <u><u>0</u></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. 900.000 (ejerpantebrev kr. 300.000 og skadesløsbrev kr. 600.000) og den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør på balancedagen kr. 400.476 (ejendomsværdi pr. 1.10. 2016 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.