

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

ÅRSRAPPORT

1. juli 2020 - 30. juni 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19. oktober 2021



Aage Jørgensen

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

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

Ledelsesberetning mv.

Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	6

Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2020 – 30. juni 2021.

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 19. oktober 2021



Aage Jørgensen
Direktør

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til kapitalejerne i Mega-Therm Handel ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for perioden 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 Etiske 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 19. oktober 2021

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 resultat på tkr. 34.

Resultatet forventes forbedret i det kommende år.

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 19. oktober 2021, kl. 15,00.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for 2020/21 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 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 2020 – 30. JUNI 2021

	2020/2021	2019/2020
BRUTTORESULTAT	254.977	330.249
1 Personaleomkostninger	-152.660	-160.114
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-40.772	-41.111
DRIFTSRESULTAT	61.545	129.024
3 Andre finansielle indtægter	22.466	26.475
4 Andre finansielle omkostninger	-46.736	-199.214
RESULTAT FØR SKAT	37.275	-43.715
5 Skat af årets resultat	-3.124	0
ÅRETS RESULTAT	34.151	-43.715
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	108.660	106.340
Overført resultat	-74.509	-150.055
DISPONERET I ALT	34.151	-43.715

BALANCE PR. 30. JUNI 2021
 AKTIVER

	30.06.2021	30.06.2020
Immaterielle anlægsaktiver i øvrigt	7.190	10.781
Immaterielle anlægsaktiver	7.190	10.781
Grunde og bygninger	2.860.835	2.896.740
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.554	3.830
Materielle anlægsaktiver	2.863.389	2.900.570
ANLÆGSAKTIVER	2.870.579	2.911.351
Råvarer og hjælpematerialer	369.900	333.483
Varebeholdninger	369.900	333.483
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	129.961	17.757
Andre tilgodehavender	257.218	370.860
Periodeafgrænsningsposter	4.966	5.427
Tilgodehavender	392.145	394.044
Andre værdipapirer og kapitalandele	170.198	323.559
Værdipapirer og kapitalandele	170.198	323.559
OMSÆTNINGSAKTIVER	932.243	1.051.086
AKTIVER	3.802.822	3.962.437

NOTER

Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført resultat.....	423.815	498.324
Forslag til udbytte for regnskabsåret	108.660	106.340
EGENKAPITAL.....	732.475	804.664
Prioritetsgæld.....	1.716.214	1.845.662
Kreditinstitutter.....	0	0
6 Langfristede gældsforpligtelser.....	1.716.214	1.845.662
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	594.400	642.612
Kreditinstitutter.....	15.444	50.261
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	44.962	9.144
Selskabsskat.....	3.261	0
Anden gæld.....	682.066	596.094
Periodeafgrænsningsposter	14.000	14.000
Kortfristede gældsforpligtelser.....	1.354.133	1.312.111
GÆLDSFORPLIGTELSE.....	3.070.347	3.157.773
PASSIVER	3.802.822	3.962.437
7 Eventualforpligtelser		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

1	Personaleomkostninger		
	Lønninger	149.486	155.146
	Andre omkostninger til social sikring.....	3.174	4.968
	Fællesudgifter i alt	152.660	160.114
	Personaleomkostninger i alt.....	152.660	160.114
	Gennemsnitlig antal ansatte	0,7	0,7
2	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
	Andre immaterielle aktiver.....	3.591	3.591
	Bygninger	35.905	36.244
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.276	1.276
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt.....	40.772	41.111
3	Andre finansielle indtægter		
	Renter, gældsbeviser, omsætningsaktiver.....	10.151	16.155
	Renter, udlån, omsætningsaktiver.....	12.315	10.320
	Andre finansielle indtægter i alt.....	22.466	26.475
4	Andre finansielle omkostninger		
	Renter, pengeinstitutter.....	4.530	66.326
	Gebyrer mv.	2.424	4.122
	Låneomkostninger	-31.140	88.420
	Renter, anpartshaver/aktionær	21.853	19.082
	Prioritetsrenter, kreditforeninger	48.932	21.264
	Tillæg til selskabsskat.....	137	0
	Andre finansielle omkostninger i alt.....	46.736	199.214
5	Skat af årets resultat		
	Beregnet skat af årets resultat	3.124	0
	Skat af årets resultat i alt.....	3.124	0

NOTER

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
6 Langfristede gældsforpligtelser				
Prioritetsgæld	2.427.212	2.310.614	594.400	1.716.214
Kreditinstitutter	61.062	0	0	0
	<u>2.488.274</u>	<u>2.310.614</u>	<u>594.400</u>	<u>1.716.214</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 DLR (ejerpantebrev kr. 2.476.000) & Sparekassen Sjælland (skadesløsbrev kr. 600.000).

Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør på balancedagen kr. 2.860.835 (ejendomsværdi pr. 1.10. 2020 udgør kr. 3.123.700).