

Revisionsfirmaet



Ole Vestergaard

Statsautoriserede revisorer

# NIM-TEK ApS

CVR-nr.: 32 13 96 71

## Årsrapport for 2011/12

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 16 / 19 2013.

*Nimet Karaman*

Nimet Karaman, dirigent

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4 – 5
<b>Ledelsesberetning m.v.</b>	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
<b>Årsregnskab 1. juli 2011 - 30. juni 2012</b>	
Anvendt regnskabspraksis	8 – 10
Resultatopgørelse	11
Balance	12 – 13
Noter	14 – 15

## Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for NIM-TEK ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen indeholder.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa den 20. december 2012

Direktion:

*Nimet Karaman*

Nimet Karaman

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i NIM-TEK ApS

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for NIM-TEK ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer - fortsat

### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet i strid med lovgivningen har undladt at angive korrekt A-skat, ligesom betaling af A-skat og moms er sket for sent, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Uden det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet ikke har overholdt bogføringslovens krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god bogføringsskik under hensyn til virksomhedens art og omfang. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar for overtrædelse af bogføringsloven.

Uden det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet i årets løb har ydet selskabets hovedaktionær ulovligt aktionærlån- Lånet er indfriet inden regnskabsårets udløb. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar for overtrædelse af bogføringsloven.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Fårup den 20. december 2012

**Revisionsfirmaet Ole Vestergaard**  
**Statsautoriseret Revisionsaktieselskab**



Ole Vestergaard  
Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

NIM-TEK ApS  
Rugvænget 12 A  
8500 Grenaa  
CVR-nr.: 32 13 96 71  
Stiftelsesdato: 28. april 2009  
Hjemsted: Norddjurs Kommune

### Direktion

Nimet Karaman

### Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland

### Revisor

Revisionsfirmaet Ole Vestergaard  
Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Bakkevænget 16  
8990 Fårup

## Ledelsesberetning

### Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er at udøve virksomhed med produktion samt aktiviteter i tilknytning hertil.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets udløb er der ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

### Kapitalforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen:

Nimet Karaman, Rugvænget 12 A, 8500 Grenaa.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for NIM-TEK ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til foregående år, er følgende:

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning 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.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

## Anvendt regnskabspraksis – fortsat

### 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

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

#### Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Driftsmidler og inventar	5 - 10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.300 pr. stk. indregnes som omkostning i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

#### Tilgodehavender

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

## **Anvendt regnskabspraksis – fortsat**

### **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.

### **Skyldig skat og udskudt skat**

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse

Noter	2011/12	2010/11
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>261.036</b>	<b>1.371.711</b>
Personaleomkostninger	-388.529	-497.912
Afskrivninger	-204.826	-195.431
Andre driftsomkostninger	-174.422	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-506.740</b>	<b>678.368</b>
Finansielle indtægter	0	0
Finansielle omkostninger	-110.531	-79.142
<b>Resultat før skat</b>	<b>-617.271</b>	<b>599.227</b>
1 Skat	149.516	-152.601
<b>Årets resultat</b>	<b>-467.754</b>	<b>446.626</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	-467.754	446.626
Udbytte for regnskabsåret	0	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-467.754</b>	<b>446.626</b>

		<b>Balance</b>	
		30/6 2012	30/6 2011
Noter			
	Goodwill	18.333	28.333
2	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>18.333</u>	<u>28.333</u>
	Indretning af lejede lokaler	38.287	57.847
	Driftsmateriel og inventar	687.264	1.056.952
3	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>725.551</u>	<u>1.114.798</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>743.884</u></b>	<b><u>1.143.132</u></b>
	Tilgodehavender fra salg	830.285	1.096.053
	Udskudt skatteaktiv	72.986	0
	Andre tilgodehavender	232.304	70.000
	Periodeafgrænsningsposter	323.317	311.667
	Tilgodehavender i alt	<u>1.458.891</u>	<u>1.477.719</u>
	Likvide beholdninger	0	66.653
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.458.891</u></b>	<b><u>1.544.372</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>2.202.775</u></b>	<b><u>2.687.504</u></b>

		<b>Balance</b>	
		30/6 2012	30/6 2011
Noter			
	Anpartskapital	125.000	125.000
	Overkurs ved stiftelse	0	10.000
	Overført resultat	93.168	550.923
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
		<hr/>	<hr/>
<b>4</b>	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>218.168</b>	<b>685.923</b>
		<hr/>	<hr/>
	Hensættelser til udskudt skat	0	76.531
		<hr/>	<hr/>
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>76.531</b>
		<hr/>	<hr/>
	Bankgæld	586.464	638.684
<b>5</b>	<b>Langfristede gældsforpligtigelser i alt</b>	<b>586.464</b>	<b>638.684</b>
		<hr/>	<hr/>
<b>5</b>	<b>Kortfristet del af langfristet gæld</b>	<b>61.100</b>	<b>62.400</b>
	Gæld til pengeinstitutter	75.438	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	648.568	605.697
<b>1</b>	<b>Selskabsskat</b>	<b>109.300</b>	<b>112.100</b>
	Anden gæld	503.738	413.149
	Periodeafgrænsningsposter	0	93.021
		<hr/>	<hr/>
	<b>Kortfristede gældsforpligtigelser i alt</b>	<b>1.398.143</b>	<b>1.286.367</b>
		<hr/>	<hr/>
	<b>Gældsforpligtigelser i alt</b>	<b>1.984.607</b>	<b>1.925.051</b>
		<hr/>	<hr/>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>2.202.775</b>	<b>2.687.504</b>
		<hr/>	<hr/>
<b>6</b>	<b>Eventualforpligtelser</b>		
<b>7</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		

## Noter

	2011/12	2010/11
<b>1. Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	109.300
Regulering af udskudt skat	-149.516	43.301
Regulering af skat tidligere år	0	0
	<hr/>	<hr/>
Skat af årets resultat i alt	-149.516	152.601
	<hr/>	<hr/>
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	109.300
Betalt a'conto	0	0
Skyldig selskabsskat vedr. 2010/11	109.300	2.800
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavende selskabsskat	109.300	112.100
	<hr/>	<hr/>
<b>2. Imaterielle anlægsaktiver</b>		
		Goodwill
Kostpris pr. 30/6 2011		50.000
Tilgang i året		0
Afgang i året		0
		<hr/>
Kostpris pr. 30/6 2012		50.000
		<hr/>
Afskrivninger pr. 30/6 2011		21.667
Årets afskrivning		10.000
Afskrivning vedr. afgang		0
		<hr/>
Afskrivninger pr. 30/6 2012		31.667
		<hr/>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30/6 2012		18.333
		<hr/>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		
	Driftsmaterie l og inventar	Indretning lejede lokaler
Kostpris pr. 30/6 2011	1.333.296	97.800
Tilgang i året	200.400	0
Afgang i året	-525.400	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris pr. 30/6 2012	1.008.296	97.800
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger pr. 30/6 2011	276.345	39.953
Årets afskrivning	175.266	19.560
Afskrivning vedr. afgang	-130.578	0
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger pr. 30/6 2012	321.032	59.513
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30/6 2012	687.264	38.287
	<hr/>	<hr/>

## Noter

### 4. Egenkapital

	Selskabs kapital	Overført resultat	Udbytte
Saldo pr. 30/6 2011	125.000	550.923	0
Overkurs overført til overført resultat		10.000	
Udbetalt udbytte			0
Årets resultat		-467.754	
Forslag til udbytte			0
Saldo pr. 30/6 2012	<u>125.000</u>	<u>93.168</u>	<u>0</u>

Anpartskapitalen består af 125 stk. á nom 1.000.

### 5. Langfristede gældsforpligtigelser

	Gæld ultimo	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Bankgæld	647.564	61.100	284.000
	<u>647.564</u>	<u>61.100</u>	<u>284.000</u>

### 6. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en operationelle leasingaftaler om leje af drejebænke samt trucks. Leasingaftalerne løber over henholdsvis 6 og 3 år , og udløber d. 28. februar 2017 samt 31. januar 2015. Den årlige leasingafgift udgør DKK 207.840, og restleasingforpligtelsen udgør DKK 911.920.

### 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Overfor Sparekassen Kronjylland er der stillet sikkerhed i ejerpantebrev stort DKK 2.200.000 i driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler.

Overfor Sparekassen Kronjylland er der stillet sikkerhed i ejerpantebrev stort DKK 250.000 i selskabets fordringer.