

Revisionsfirmaet



Ole Vestergaard

Statsautoriserede revisorer

NIM-TEK ApS

CVR-nr.: 32 13 96 71

Årsrapport for 2012/13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 30/11 2013

Nimet Karaman

Nimet Karaman, dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|---------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 4 – 5 |
| Ledelsesberetning m.v. | |
| Selskabsoplysninger | 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Årsregnskab 1. juli 2012 - 30. juni 2013 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 – 10 |
| Resultatopgørelse | 11 |
| Balance | 12 – 13 |
| Noter | 14 – 16 |

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for 1. juli 2012 - 30. juni 2013 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.

Rødkærsbro den 30. november 2013

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 2012 - 30. juni 2013, 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer - fortsat

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold for vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 10 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at selskabet har haft et tab på DKK 382.014 i regnskabsåret, der sluttede 30. juni 2013, og at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med DKK 163.846. Disse forhold sammen med de i note 10 øvrige nævnte forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med lovgivningen undladt at angive korrekt A-skat, ligesom betaling af A-skat og moms er sket for sent, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har ikke 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.


Selskabet har i årets løb ydet selskabets hovedanpartshaver et ulovligt lån. Lånet er indfriet inden regnskabsårets udløb. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar for overtrædelse af selskabsloven.

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 30. november 2013

Revisionsfirmaet Ole Vestergaard
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab


Ole Vestergaard
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

NIM-TEK ApS
Frederiksgade 25
8840 Rødkærsbro
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 utilfredsstillende.

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, Frederiksgade 25, 8840 Rødkærsbro.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for NIM-TEK ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

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.

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> |
|------------------------------|-----------------|------------------|
| Driftsmateriel 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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og andre driftsmkostninger.

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

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealiseringsværdi.

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 22%.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

| Noter | 2012/13 | 2011/12 |
|--|-----------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste | 592.122 | 230.340 |
| 1 Personaleomkostninger | -617.801 | -357.832 |
| Afskrivninger | -193.580 | -204.826 |
| Andre driftsomkostninger | 0 | -174.422 |
| Resultat før finansielle poster | -219.258 | -506.740 |
| Finansielle indtægter | 6.210 | 0 |
| Finansielle omkostninger | -95.980 | -110.531 |
| Resultat før skat | -309.028 | -617.271 |
| 2 Skat | -72.986 | 149.516 |
| Årets resultat | -382.014 | -467.755 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | -382.014 | -467.755 |
| Udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 |
| Disponeret i alt | -382.014 | -467.755 |

Balance

| | 30/6 2013 | 30/6 2012 |
|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Noter | | |
| Goodwill | 8.333 | 18.333 |
| 3 Immaterielle anlægsaktiver i alt | <u>8.333</u> | <u>18.333</u> |
| Indretning af lejede lokaler | 18.727 | 38.287 |
| Driftsmateriel og inventar | 699.618 | 687.264 |
| Andre tilgodehavender | 100.000 | 100.000 |
| 4 Materielle anlægsaktiver i alt | <u>818.344</u> | <u>825.551</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>826.678</u> | <u>843.884</u> |
| Tilgodehavender fra salg | 621.290 | 830.285 |
| Udskudt skatteaktiv | 0 | 72.986 |
| Andre tilgodehavender | 0 | 132.304 |
| Periodeafgrænsningsposter | 333.053 | 323.316 |
| Tilgodehavender i alt | <u>954.343</u> | <u>1.358.890</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>954.343</u> | <u>1.358.890</u> |
| Aktiver i alt | <u>1.781.020</u> | <u>2.202.775</u> |

| | | Balance | |
|-----------|--|------------------|------------------|
| | | 30/6 2013 | 30/6 2012 |
| Noter | | | |
| | Anpartskapital | 125.000 | 125.000 |
| | Overført resultat | -288.846 | 93.168 |
| | Forslag til udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 |
| | | <hr/> | <hr/> |
| 5 | Egenkapital i alt | -163.846 | 218.168 |
| | | <hr/> | <hr/> |
| | Bankgæld | 536.091 | 586.464 |
| 6 | Langfristede gældsforpligtigelser i alt | 536.091 | 586.464 |
| | | <hr/> | <hr/> |
| 6 | Kortfristet del af langfristet gæld | 59.000 | 61.100 |
| | Gæld til pengeinstitutter | 40.605 | 75.438 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 884.371 | 706.568 |
| 2 | Selskabsskat | 0 | 109.300 |
| | Anden gæld | 424.800 | 445.738 |
| | | <hr/> | <hr/> |
| | Kortfristede gældsforpligtigelser i alt | 1.408.776 | 1.398.143 |
| | | <hr/> | <hr/> |
| | Gældsforpligtigelser i alt | 1.944.867 | 1.984.607 |
| | | <hr/> | <hr/> |
| | Passiver i alt | 1.781.020 | 2.202.775 |
| | | <hr/> | <hr/> |
| 7 | Eventualforpligtelser | | |
| 8 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 9 | Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse | | |
| 10 | Kapitalforhold | | |

Noter

| | 2012/13 | 2011/12 |
|--|---------|----------|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Lønninger og vederlag | 612.451 | 357.832 |
| Pension | 0 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 5.350 | 0 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Personalemkostninger i alt | 617.801 | 357.832 |
| | <hr/> | <hr/> |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 0 | 0 |
| Regulering af udskudt skat | 72.986 | -149.516 |
| Regulering af skat tidligere år | 0 | 0 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Skat af årets resultat i alt | 72.986 | -149.516 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 0 | 0 |
| Betalt a'conto | 0 | 0 |
| Skyldig selskabsskat vedr. 2011/12 | 0 | 109.300 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Tilgodehavende selskabsskat | 0 | 109.300 |
| | <hr/> | <hr/> |
| 3. Immaterielle anlægsaktiver | | |
| | | Goodwill |
| Kostpris pr. 30/6 2012 | | 50.000 |
| Tilgang i året | | 0 |
| Afgang i året | | 0 |
| | | <hr/> |
| Kostpris pr. 30/6 2013 | | 50.000 |
| | | <hr/> |
| Afskrivninger pr. 30/6 2012 | | 31.667 |
| Årets afskrivning | | 10.000 |
| Afskrivning vedr. afgang | | 0 |
| | | <hr/> |
| Afskrivninger pr. 30/6 2013 | | 41.667 |
| | | <hr/> |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 30/6 2013 | | 8.333 |
| | | <hr/> |

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

| | Driftsmateriel og inventar | Indretning lejede lokaler |
|-------------------------------------|-------------------------------|------------------------------|
| Kostpris pr. 30/6 2012 | 1.008.296 | 97.800 |
| Tilgang i året | 196.540 | 0 |
| Afgang i året | -55.000 | 0 |
| Kostpris pr. 30/6 2013 | <u>1.149.836</u> | <u>97.800</u> |
| Afskrivninger pr. 30/6 2012 | 321.032 | 59.513 |
| Årets afskrivning | 164.020 | 19.560 |
| Afskrivning vedr. afgang | -34.833 | 0 |
| Afskrivninger pr. 30/6 2013 | <u>450.219</u> | <u>79.073</u> |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 30/6 2013 | <u>699.618</u> | <u>18.727</u> |

5. Egenkapital

| | Selskabs kapital | Overført resultat | Udbytte |
|---------------------|---------------------|----------------------|----------|
| Saldo pr. 30/6 2012 | 125.000 | 93.168 | 0 |
| Udbetalt udbytte | | | 0 |
| Årets resultat | | -382.014 | |
| Forslag til udbytte | | | 0 |
| Saldo pr. 30/6 2013 | <u>125.000</u> | <u>-288.846</u> | <u>0</u> |

Anpartskapitalen består af 125 stk. á nom 1.000.

6. Langfristede gældsforpligtigelser

| | Gæld ultimo | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
|----------|----------------|--------------------|------------------------|
| Bankgæld | 595.091 | 59.000 | 234.000 |
| | <u>595.091</u> | <u>59.000</u> | <u>234.000</u> |

7. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler om leje af drejebænke samt trucks. Leasingaftalerne løber over henholdsvis 5, 5 og 2 år, og udløber d. 31. oktober 2017, 28. februar 2017 samt 31. januar 2015. Den årlige leasingafgift udgør DKK 380.000, og restleasingforpligtelsen udgør DKK 1.340.000.

Noter

8. 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. Værdien af de pantsatte aktiver udgør DKK 718.345.

Overfor Sparekassen Kronjylland er der stillet sikkerhed i ejerpantebrev stort DKK 250.000 i selskabets fordringer. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør DKK 621.290.

9. Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse

Selskabet har i årets løb haft et tilgodehavende hos selskabets hovedanpartshaver. Mellemværende er forrentet med 10,2% og er fuldt indbetalt pr. 30/6 2013.

10. Kapitalforhold

Selskabet har haft et tab på DKK 382.014 i regnskabsåret, og selskabets forpligtelser overstiger de samlede aktiver med DKK 163.846 pr. 30. juni 2013.

Ledelsen er opmærksom på, at anpartskapitalen er tabt. Det er ledelsens opfattelse at selskabets egenkapital bliver reetableret via fremtidig indtjening over en længere årrække idet der på kort sigt igangsættes rationaliseringer og besparelser m.v.

Det er en forudsætning for fortsat drift, at det lykkes at vende udviklingen i driften af virksomheden. Selskabets ledelse er opmærksom på, at der er usikkerhed til, om det vil lykkes, idet driften påvirkes af mange udefra kommende forhold. Undervejs er det usikkert, om der kan fremskaffes den nødvendige likviditet til ændringer i driften, hvilket ledelsen dog forventer vil lykkes. Derfor har ledelsen valgt af aflægge årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Såfremt det ikke er muligt at fremskaffe den nødvendige likviditet, vil der skulle ske væsentlige negative værdireguleringer af aktiver og forpligtelser, hvilket medfører yderligere kapitaltab.