

Jysk Metalteknik ApS

Dalgårdsvej 12
6900 Skjern

CVR-nr. 27674062

Årsrapport for 2015/16
01-07-2015 - 30-06-2016

12. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30-11-2016

Henrik Hansen
Dirigent

M. Erichsens Vej 2

6950 Ringkøbing

Tlf: 96 74 20 22

Fax: 96 74 21 33

Email: info@noe-kirkegaard.dk

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Jysk Metalteknik ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016 for Jysk Metalteknik 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. 30-06-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skjern, den 30-11-2016

Direktion

Henrik Kamstrup Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Jysk Metalteknik ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Jysk Metalteknik ApS for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016, 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. 30-06-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på årsregnskabets note 8.

Det fremgår heraf, at selskabet har varer med en lav omsætningshastighed, hvorfor der er usikkerhed forbundet med måling af varelagret. Vi er enige med ledelsen i, at den anvendte regnskabspraksis giver et korrekt udtryk af varelagrets værdi.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med skattelovgivningen ikke indeholdt og indberettet korrekt multimediebeskatning for 1 ansat. Forholdet kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Jysk Metalteknik ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Ringkøbing, den 30-11-2016

Noe & Kirkegaard
registrerede revisorer A/S
CVR-nr. 15050586

Kennet Pedersen
Registreret revisor - medlem af FSR danske revisorer

Jysk Metalteknik ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Jysk Metalteknik ApS Dalgårdsvej 12 6900 Skjern
Telefon	9735 4566
E-mail	hh@jyskmetalteknik.dk
CVR-nr.	27674062
Stiftelsesdato	19-03-2004
Regnskabsår	01-07-2015 - 30-06-2016
Direktion	Henrik Kamstrup Hansen
Revisor	Noe & Kirkegaard registrerede revisorer A/S M. Erichsens Vej 2 C 6950 Ringkøbing CVR-nr.: 15050586

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i salg af VVS-produkter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016 udviser et resultat på kr. -31.724, og selskabets balance pr. 30-06-2016 udviser en balancesum på kr. 1.517.372, og en egenkapital på kr. 590.055.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Risikoforhold

Selskabets strategi er at kunne blive hovedleverandør af VVS-produkter til virksomhedens kunder. Strategien betyder, at virksomheden lagerfører varer med forholdsvis lav omsætningshastighed. Den lave omsætningshastighed betyder, at virksomheden har forøget risiko for, at varelageret bliver ukurant.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Jysk Metalteknik ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 regnskabspost nedenfor.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden.

Anlægsaktiverne afskrives efter saldoprincippet, med 25%.

Aktiv med en kostpris på under tkr. 12, pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		198.621	361.623
Personaleomkostninger	1	-161.156	-177.330
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-7.917	-10.556
Driftsresultat		29.548	173.737
Finansielle indtægter		0	21.833
Nedskrivning af finansielle aktiver		-17.786	-312
Finansielle omkostninger	2	-46.707	-46.191
Resultat før skat		-34.945	149.067
Skat af årets resultat	3	3.221	-38.757
Årets resultat		-31.724	110.310
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-31.724	110.310
		-31.724	110.310

Jysk Metalteknik ApS

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		23.749	31.666
Materielle anlægsaktiver		23.749	31.666
Anlægsaktiver		23.749	31.666
Fremstillede varer og handelsvarer		1.277.682	1.283.392
Varebeholdninger	4	1.277.682	1.283.392
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5	193.326	251.431
Tilgodehavende selskabsskat		6.000	0
Periodeafgrænsningsposter		10.224	25.263
Udskudte skatteaktiver		6.391	3.170
Tilgodehavender		215.941	279.864
Omsætningsaktiver		1.493.623	1.563.256
Aktiver		1.517.372	1.594.922

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	6	125.000	125.000
Overført resultat	7	465.055	496.779
Egenkapital		590.055	621.779
Gæld til banker		607.030	522.647
Leverandører af varer og tjenesteydelser		137.876	282.399
Selskabsskat		19.969	33.983
Anden gæld		76.727	51.582
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		85.715	82.532
Kortfristede gældsforpligtelser		927.317	973.143
Gældsforpligtelser		927.317	973.143
Passiver		1.517.372	1.594.922
Usikkerhed ved indregning og måling	8		
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	11		

Noter

	2015/16	2014/15
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	106.000	125.000
Andre personaleomkostninger	55.156	52.330
	161.156	177.330
2. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	46.707	46.191
	46.707	46.191
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	33.276
Ændring af udskudt skat	-3.221	5.481
	-3.221	38.757
4. Varebeholdninger		
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>		
Fremstillede varer og handelsvarer	1.277.682	1.283.392
Varebeholdninger i alt	1.277.682	1.283.392
<p>Rengskabslæsers opmærksomhed henledes på regnskabets note 8, Usikkerhed ved indregning og måling, hvor der er en omtale af særlige forhold vedr. selskabets varebeholdning.</p>		
5. Tilgodehavender		
Varedebitorer	220.526	267.031
Hensat til forventet tab	-27.200	-15.600
	193.326	251.431
6. Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000
<p>Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.</p>		
7. Overført resultat		
Saldo primo	496.779	386.469
Årets tilgang	-31.724	110.310
Saldo ultimo	465.055	496.779

8. Usikkerhed ved indregning og måling

Beholdning af færdigvarer og handelsvarer består af varer som primært benyttes af kunder med til knytning til VVS-branchen.

Selskabet har siden etablering af virksomheden haft som målsætning, at varesortimentet skal være så omfattende, at alle gængse VVS artikler kan leveres indenfor 6 arbejdsdage. Denne strategi har nødvendiggjort en løbende forøgelse af selskabets lagerbeholdning. Både med hensyn til antal af varenumre og værdi. Samtidigt foretager selskabet

Noter

2015/16

2014/15

indkøb under hensyntagen til at opnå en attraktiv kvantumsrabat.

Strategien betyder, at selskabet lagerfører varer, med en lav omsætningshastighed. De lagreførte varer med lav omsætningshastighed, indgår som en naturlig del af virksomhedens sortiment og som et naturligt element i virksomhedens strategi med at kunne leverer alle gængse VVS varer indenfor 6 dage.

Af selskabets varebeholdning den 30. juni 2016, har varer som repræsenterer en værdi på ca. 44% ikke været omsat i perioden 1. juli 2015 til 30. juni 2016. Varer uden omsætningen repræsenterer ca 51% af virksomhedens lagerførte varenumre.

Af varer som i perioden 1/7-11 til 30/6-14 har været uden omsætning, har der i perioden 1/7-15 til 30/6-16 været omsætning på knap 10% af disse varer. De omsatte varer repræsenterer 8% af værdien af de varer som ikke har været omsat i perioden 1/7-11 til 30/6-14. Disse varer sælges med avancer, som svarer til virksomhedens avancer på varer med højere omsætningshastighed. I regnskabsåret 1/7-14 til 30/6-15 var der samme tendens.

På ordinære vilkår sker der således løbende salg af varenumre, som ikke har været solgt i både 3 og 4 år.

Af varenummer uden omsætning i perioden 1/7-2015 til 30/6-16, har der i perioden 1/7-16 til udgangen af oktober, været omsætning på knap 9% af varenumrene. Tendens med at der løbende sker salg af varer med lav omsætningshastighed, er således fortsat efter regnskabsårets afslutning.

Selskabets ledelse er af den opfattelse, at der for alle varer er tale om kurante varer, som ikke er værdiansat højere ned varens nettorealiseringsværdi.

9. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut tkr. 607, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt tkr. 500. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancendagen udgør:

Varebeholdning tkr. 1.278

Tilgodehavende fra salg t.kr. 193.

11. Forpligtelser i henhold til lejekontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Lejemål, Transportvej 2, 6900 Skjern.

Der er indgået lejekontrakt med 2 mdr. opsigelse svarende til tkr. 10.