

EK-MATERIEL A/S
PAUL BERGSØES VEJ 18, 2600 GLOSTRUP
ÅRSRAPPORT
2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 30. november 2016

Niels Kornerup

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10-11
Noter.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	EK-Materiel A/S Paul Bergsøes Vej 18 2600 Glostrup
	Telefon: 43 26 56 11 Telefax: 53 26 56 00
	CVR-nr.: 75 63 50 28 Stiftet: 14. september 1989 Hjemsted: Glostrup Regnskabsår: 1. oktober 2015 - 30. september 2016
Bestyrelse	Niels Kornerup, formand Jens Kornerup, næstformand Lars Byrgesen Hans Christensen
Direktion	Hans Christensen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Havneholmen 29 1561 København V
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes den 30. november 2016.

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for EK-Materiel A/S.

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. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 16. november 2016

Direktion

Hans Christensen

Bestyrelse

Niels Kornerup
Formand

Jens Kornerup
Næstformand

Lars Byrgesen

Hans Christensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i EK-Materiel A/S

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for EK-Materiel A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 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. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

København, den 16. november 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Michael Søby
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år omfattet udlejning af entreprenør- og edb-materiel samt biler.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke væsentlig usikkerhed eller usædvanlige forhold, der kan påvirke indregning og måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er som forventet.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

Der forventes en uændret aktivitet og indtjening.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for EK-Materiel A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår småanskaffelser, reparation, vedligeholdelse, service og forsikring.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og administration, lokaler og forsikring.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes væsentligste aktiviteter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**Finansielle indtægter og omkostninger**

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

Skat

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skatemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Tekniske anlæg og maskiner, driftsmateriel samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på kunst.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 restværdi herefter:

	Brugstid
Tekniske anlæg og maskiner.....	2-10 år
Driftsmateriel.....	5-10 år

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 eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
NETTOOMSÆTNING		6.004.745	4.915
Produktionsomkostninger.....		-2.179.690	-1.117
Andre driftsindtægter.....		397.500	301
BRUTTORESULTAT		4.222.555	4.099
Personaleomkostninger.....	1	-223.200	-242
Eksterne omkostninger.....		-1.813.250	-1.792
Af- og nedskrivninger.....		-1.704.189	-1.869
DRIFTSRESULTAT		481.916	196
Andre finansielle indtægter.....	2	10.909	8
Andre finansielle omkostninger.....		-11.428	-2
RESULTAT FØR SKAT		481.397	202
Skat af årets resultat.....	3	-105.908	-63
ÅRETS RESULTAT		375.489	139
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		375.489	139
I ALT		375.489	139

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 tkr.
Tekniske anlæg og maskiner.....		3.041.469	3.538
Driftsmateriel.....		898.951	881
Indretning af lejede lokaler.....		23.333	23
Materielle anlægsaktiver.....	4	3.963.753	4.442
ANLÆGSAKTIVER.....		3.963.753	4.442
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		6.315	2
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		1.184.582	166
Udskudt skatteaktiv.....		223.699	226
Andre tilgodehavender.....		18.978	21
Tilgodehavende selskabsskat.....		0	1
Tilgodehavender.....		1.433.574	416
Andre værdipapirer og kapitalandele.....		89.880	101
Værdipapirer.....		89.880	101
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.523.454	517
AKTIVER.....		5.487.207	4.959

BALANCE 30. SEPTEMBER

PASSIVER	Note	2016 kr.	2015 tkr.
Selskabskapital.....		3.000.000	3.000
Overført overskud.....		2.269.692	1.894
EGENKAPITAL.....	5	5.269.692	4.894
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		113.620	65
Selskabsskat.....		103.895	0
Kortfristede gældsforpligtelser.....		217.515	65
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		217.515	65
PASSIVER.....		5.487.207	4.959
Eventualposter mv.	6		
Nærtstående parter	7		

NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 tkr.	Note
Personaleomkostninger			1
Løn og gager	223.200	242	
	223.200	242	
Andre finansielle indtægter			2
Tilknyttede virksomheder.....	4.728	2	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	6.181	6	
	10.909	8	
Skat af årets resultat			3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	103.895	-1	
Regulering af udskudt skat.....	2.013	64	
	105.908	63	
Materielle anlægsaktiver			4
	Tekniske anlæg og maskiner	Driftsmateriel	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. oktober 2015.....	8.398.769	12.163.922	23.333
Tilgang	861.456	364.004	0
Afgang.....	-704.000	-250.500	0
Kostpris 30. september 2016.....	8.556.225	12.277.426	23.333
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015.....	4.860.956	11.282.586	0
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	-704.000	-250.500	0
Årets afskrivninger	1.357.800	346.389	0
Af- og nedskrivninger 30. september 2016....	5.514.756	11.378.475	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016.	3.041.469	898.951	23.333

NOTER

Note

Egenkapital

5

	Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. oktober 2015.....	3.000.000	1.894.203	4.894.203
Forslag til årets resultatdisponering.....		375.489	375.489
Egenkapital 30. september 2016.....	3.000.000	2.269.692	5.269.692

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

	2016 kr.	2015 tkr.
Selskabskapital		
Selskabskapitalen er fordelt således:		
A-aktier, 1 stk. a nom. 3.000.000 kr.....	3.000.000	3.000
	3.000.000	3.000

Eventualposter mv.

6

Vedrørende merværdiafgift bemærkes det, at EK-Materiel A/S er fællesregistreret med Einar Kornerup A/S, Initus A/S og disse selskabers tilknyttede virksomheder samt Einar Kornerup Invest A/S.

Solidarisk hæftelse for merværdiafgift der på statusdagen udgør tkr. 2.989.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Nærtstående parter

7

EK-Materiel A/S er et 100% ejet datterselskab af Einar Kornerup A/S, Paul Bergsøes Vej 18, 2600 Glostrup, der udarbejder koncernregnskab jfr. ÅRL § 71.