

ÅRSRAPPORT

1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016


KILTIN A/S

Støberivej 7

3660 Stenløse

CVR-nr. 15 00 08 48

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 4 / 11 2016



NIELS JACOBSEN

Dirigents navn tillige med blokbogstaver

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4-5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-10
Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016	11
Balance pr. 30. juni 2016	12-13
Noter	14-18

Selskab

Kiltin A/S
Støberivej 7
3660 Stenløse

CVR-nummer 15 00 08 48

25. regnskabsår

Hjemsted: Egedal

Direktion

Niels Jacobsen

Bestyrelse

Niels Jacobsen

Keld Ove Petersen

Elisa Charlotte Jacobsen

Revision

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg

Mads Kjærsgaard, partner, cand.merc.aud

Hovedaktiviteter

Kiltin A/S' hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive handel og industri.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret en positiv indtjening, og har således indfriet de forventninger, der var stillet til året.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 30. juni 2016.

Den forventede udvikling

Der forventes et positiv resultat i næste regnskabsår.

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Kiltin A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

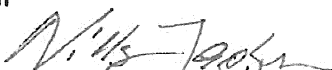
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Stenløse, den 25. oktober 2016


I direktionen


Niels Jacobsen

I bestyrelsen


Niels Jacobsen


Elisa Charlotte Jacobsen


Keld Ove Petersen

Til kapitalejeren i Kiltin A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kiltin A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 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.

Søborg, den 25. oktober 2016

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
(CVR-nr. 19263096)



Lars Chr. Aaskov
statsautoriseret revisor

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning", "ændring i lagre af færdigvarer/handelsvarer og varer under fremstilling" samt "eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes faktureringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning. Nettoomsætningen ved salg af færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne vare- og kunderabatter.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer/handelsvarer samt salgs-, administrations-, lokaleomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab samt rentetillæg og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat og selskabsskat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Skat af årets resultat og selskabsskat, fortsat

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber med N. Jacobsen Holding ApS som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskattelovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som sambeskatningsbidrag under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver 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.

Afskrivninger påbegyndes når aktiverne er klar til ibrugtagning. Aktiverne afskrives lineært over deres forventede brugstid:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Småanskaffelser under kr. 12.900 er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste/tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under bruttofortjeneste.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender indregnet under anlægsaktiver omfatter lejede deposita, som er målt til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. I tilfælde hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Årets nedskrivning indregnes i resultatopgørelsen under nedskrivning af finansielle aktiver.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Der er foretaget nedskrivning for ukurante eller langsomt omsættelige varer til forventet nettorealiseringsværdi.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Indirekte produktionsomkostninger indgår ikke i kostprisen for varer under fremstilling eller for færdigvarer.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancen dagen. Realiserede og urealiserede kursavancer og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under henholdsvis andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

PASSIVER**Egenkapital**

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealisationseværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>	
	BRUTTOFORTJENESTE	23.907.595	19.272.973
1	Personaleomkostninger	<u>-20.478.445</u>	<u>-17.092.458</u>
	INDTJENINGSBIDRAG	3.429.150	2.180.515
5	Af- og nedskrivninger på anlægsaktiver	-436.283	-364.044
5	Andre driftsindtægter	600	0
	Andre driftsomkostninger	<u>0</u>	<u>-10.000</u>
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	2.993.467	1.806.471
2	Andre finansielle indtægter	39.128	44.102
3	Øvrige finansielle omkostninger	<u>-32.257</u>	<u>-34.693</u>
	RESULTAT FØR SKAT	3.000.338	1.815.880
4	Skat af årets resultat	<u>-671.408</u>	<u>-426.243</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u><u>2.328.930</u></u>	<u><u>1.389.637</u></u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Overført resultat	28.930	1.389.637
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>2.300.000</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>2.328.930</u></u>	<u><u>1.389.637</u></u>

<u>Note</u>	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
5,8 Indretning af lejede lokaler	0	6.768
5,8 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>1.210.069</u>	<u>1.214.584</u>
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>1.210.069</u>	<u>1.221.352</u>
Andre tilgodehavender	<u>3.910</u>	<u>160</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>3.910</u>	<u>160</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>1.213.979</u>	<u>1.221.512</u>
Råvarer og hjælpematerialer	48.147	38.844
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>1.667.702</u>	<u>1.577.540</u>
VAREBEHOLDNINGER	<u>1.715.849</u>	<u>1.616.384</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.427.781	4.540.871
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.487.844	226.379
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	0	0
Andre tilgodehavender	131.160	116.968
Periodeafgrænsningsposter	<u>821.645</u>	<u>665.517</u>
TILGODEHAVENDER	<u>8.868.430</u>	<u>5.549.735</u>
8 LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>3.342.468</u>	<u>2.578.488</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>13.926.747</u>	<u>9.744.607</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>15.140.726</u></u>	<u><u>10.966.119</u></u>

<u>Note</u>	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
Virksomhedskapital	600.000	600.000
Overført resultat	4.865.843	4.836.913
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>2.300.000</u>	<u>0</u>
6 EGENKAPITAL	<u>7.765.843</u>	<u>5.436.913</u>
4 Hensættelse til udskudt skat	<u>140.514</u>	<u>125.805</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>140.514</u>	<u>125.805</u>
4 Selskabsskat	<u>656.699</u>	<u>429.533</u>
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>656.699</u>	<u>429.533</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	919.012	1.100.355
Kreditinstitutter i øvrigt	46.488	82.877
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.754.368	753.186
4 Skyldigt sambeskatningsbidrag	429.534	517.607
Anden gæld	<u>3.428.268</u>	<u>2.519.843</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>6.577.670</u>	<u>4.973.868</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>7.234.369</u>	<u>5.403.401</u>
PASSIVER I ALT	<u>15.140.726</u>	<u>10.966.119</u>
7 Eventualforpligtelser		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Kontraktlige forpligtelser		
10 Ejerforhold		

1	Personaleomkostninger	2015/16	2014/15
	Gager og lønninger i øvrigt	18.031.016	15.571.167
	Pensionsforsikring og sociale omkostninger	2.152.109	1.360.467
	Personaleomkostninger i øvrigt, netto	295.320	160.824
	I ALT	20.478.445	17.092.458

Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede har i regnskabsåret udgjort 65 mod 48 i sidste regnskabsår.

2	Andre finansielle indtægter	2015/16	2014/15
	Renteindtægter i øvrigt	39.128	44.102
	I ALT	39.128	44.102

3	Øvrige finansielle omkostninger	2015/16	2014/15
	Renteomkostninger i øvrigt	32.257	34.693
	I ALT	32.257	34.693

4 Selskabsskat og udskudt skat

	<u>Selskabsskat</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>Ifølge resultatopgørelse</u>	<u>2014/15</u>
Skyldig pr. 1/7 2015	947.140	125.805		
Betalt i året	0			
Refusion sambeskatning	-517.606			
Skat af årets resultat	<u>656.699</u>	<u>14.709</u>	<u>671.408</u>	<u>426.243</u>
SKYLDIG PR. 30/6 2016	<u>1.086.233</u>	<u>140.514</u>		
SKAT AF ÅRETS RESULTAT			<u>671.408</u>	<u>426.243</u>

5 Anlægs- og afskrivningsoversigt,
materielle anlægsaktiver

	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I ALT	30/6 2015
Kostpris pr. 1/7 2015	71.962	3.644.484	3.716.446	3.166.532
Årets tilgang	0	444.000	444.000	549.914
Årets afgang	0	-501.619	-501.619	0
KOSTPRIS PR. 30/6 2016	<u>71.962</u>	<u>3.586.865</u>	<u>3.658.827</u>	<u>3.716.446</u>
Afskrivninger pr. 1/7 2015	65.194	2.429.900	2.495.094	2.131.050
Årets afskrivninger	6.768	429.515	436.283	364.044
Årets nedskrivninger	0	0	0	0
Af- og nedskrivn., afgang i året	0	-482.619	-482.619	0
AF- OG NEDSKR. PR. 30/6 2016	<u>71.962</u>	<u>2.376.796</u>	<u>2.448.758</u>	<u>2.495.094</u>
REGN. VÆRDI PR. 30/6 2016	<u>0</u>	<u>1.210.069</u>	<u>1.210.069</u>	<u>1.221.352</u>
Salgspris, afgang	0	19.600	19.600	0
Regnskabsmæssig værdi, afgang	0	-19.000	-19.000	0
FORTJENESTE/TAB VED SALG	<u>0</u>	<u>600</u>	<u>600</u>	<u>0</u>

6 Egenkapital	30/6 2016	30/6 2015
Virksomhedskapital pr. 30/6 2016	600.000	600.000
Overført resultat pr. 1/7 2015	4.836.913	3.447.276
Overført af årets resultat	28.930	1.389.637
Overført resultat pr. 30/6 2016	4.865.843	4.836.913
Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 1/7 2015	0	0
Udbetalt udbytte i regnskabsåret	0	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret 2015/16	2.300.000	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 30/6 2016	2.300.000	0
Egenkapital pr. 30/6 2016	7.765.843	5.436.913

7 Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet arbejds- og betalingsgarantier overfor trediemand med i alt kr. 505.061.

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskat af renter, royalties og udbytte. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for N. Jacobsen Holding ApS Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet sikringskonto kr. 532.068 til sikkerhed overfor trediemand.

9 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter om leasing af biler.
Restleasingforpligtelsen udgør t.kr. 3.751 og sidste leasingaftale udløber 1/7 2019.

10 Ejerforhold

Følgende aktionærer er omfattet af selskabslovens § 55:

N. Jacobsen Holding ApS, Søborg