



addere revision

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

Ove Kieme Værktøjsmaskiner A/S

Tingvej 4

4652 Hårlev

(CVR-nr. 18 64 37 74)

Årsrapport for 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den *23/3* 2018


Jens Kieme
Dirigent

Indholdsfortegnelse

1

Side**Selskabsoplysninger****2****Påtegninger**

Ledelsespåtegning

3

Den uafhængige revisors reviewerklæring

4**Ledelsesberetning**

Beretning

6**Årsregnskab for 1. januar - 31. december 2017**

Anvendt regnskabspraksis

7

Resultatopgørelse

11

Balance

12

Noter

14

Selskabsoplysninger

2

| | |
|-------------------|--|
| Selskabet | Ove Kieme Værktøjsmaskiner A/S Tingvej 4 4652 Hårlev |
| | Telefon: 36 78 80 18 |
| | Hjemmeside: www.okv.dk |
| | E-mail: okv@okv.dk |
| | CVR-nr.: 18 64 37 74 |
| | Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017 |
| Bestyrelse | Jens Kieme Birthe Addi Kieme Merete Lisbeth Kieme |
| Direktion | Jens Kieme |

Ledelsespåtegning

3

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2017 for Ove Kieme Værktøjsmaskiner A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.


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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Revision af årsregnskabet for det kommende regnskabsår er fravalgt. Direktionen og bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revisionen for opfyldt.

Hårlev, den 18. marts 2018

Direktion


Jens Kieme

Bestyrelse


Jens Kieme


Birthe Addi Kieme


Merete Lisbeth Kieme

Til kapitalejerne i Ove Kieme Værktøjsmaskiner A/S

Vi har udført review af årsregnskabet for Ove Kieme Værktøjsmaskiner A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Køge, den 18. marts 2018

Addere Revision
statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 58 99 92



Brian Hildskov Hansen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 31474

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive handel med nye og brugte værktøjsmaskiner og dermed beslægtet virksomhed.

Årets udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et overskud på kr. 54.648. Der henvises i øvrigt til resultatopgørelsen for tiden 1. januar - 31. december 2017 og balancen pr. 31. december 2017.

Årets resultat vurderes af ledelsen som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Ove Kieme Værktøjsmaskiner A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Indtægter 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af eventuelle 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing 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

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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og eventuel restværdi:

Indretning af lejede lokaler, 20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 2-9 år

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 henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver. Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen. Der beregnes udskudt skat af en eventuel forskelsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris 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 nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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.

Udskudte skatteforpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgræsningsposter, opført som forpligtelser, udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

11

| <u>Note</u> | 2017 kr. | 2016 kr. |
|--|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 910.290 | 923.966 |
| 1 Personaleomkostninger | -732.300 | -743.779 |
| Af- og nedskrivninger | -21.163 | -45.847 |
| Andre driftsomkostninger | -55.694 | 0 |
| Driftsresultat | 101.133 | 134.340 |
| Andre finansielle omkostninger | -23.759 | -9.508 |
| Resultat før skat | 77.374 | 124.832 |
| 2 Skat af årets resultat | -22.726 | -32.193 |
| ÅRETS RESULTAT | 54.648 | 92.639 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | 54.648 | 92.639 |
| Anvendelse i alt | 54.648 | 92.639 |

Balance pr. 31. december

12

AKTIVER

| <u>Note</u> | 2017 kr. | 2016 kr. |
|---|------------------|------------------|
| Indretning af lejede lokaler | 24.947 | 28.510 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 328.946 | 192.240 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 353.893 | 220.750 |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | 353.893 | 220.750 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 1.097.758 | 747.808 |
| Varebeholdninger i alt | 1.097.758 | 747.808 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 307.575 | 285.919 |
| Andre tilgodehavender | 10.335 | 10.335 |
| Periodeafgrænsningsposter | 10.066 | 7.530 |
| Tilgodehavender i alt | 327.976 | 303.784 |
| Likvide beholdninger | 91.262 | 558.203 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | 1.516.996 | 1.609.795 |
| AKTIVER I ALT | 1.870.889 | 1.830.545 |

Balance pr. 31. december

13

PASSIVER

| <u>Note</u> | 2017 kr. | 2016 kr. |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Selskabskapital | 1.135.000 | 1.135.000 |
| Overført resultat | 200.474 | 145.826 |
| EGENKAPITAL I ALT | <u>1.335.474</u> | <u>1.280.826</u> |
| Udskudt skat | 25.824 | 30.127 |
| HENSÆTTELSER I ALT | <u>25.824</u> | <u>30.127</u> |
| Kreditinstitutter m.v. | 143.417 | 0 |
| 3 Langfristet gæld i alt | <u>143.417</u> | <u>0</u> |
| Kreditinstitutter m.v. | 71.320 | 0 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | 2.500 | 2.500 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 130.815 | 43.761 |
| Selskabsskat | 7.029 | 12.507 |
| Anden gæld | 153.941 | 460.824 |
| Periodeafgrænsningsposter | 569 | 0 |
| Kortfristet gæld i alt | <u>366.174</u> | <u>519.592</u> |
| GÆLD I ALT | <u>509.591</u> | <u>519.592</u> |
| PASSIVER I ALT | <u>1.870.889</u> | <u>1.830.545</u> |
| 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

| <u>Note</u> | <u>2017</u> kr. | <u>2016</u> kr. |
|---|--------------------|--------------------|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Det samlede beløb til lønninger og gager mv. fordeler sig således: | | |
| Gager og lønninger | 691.699 | 705.779 |
| Andre udgifter til social sikring | 40.601 | 38.000 |
| | <u>732.300</u> | <u>743.779</u> |
| Gennemsnitligt antal ansatte | <u>2</u> | <u>1</u> |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 27.029 | 30.507 |
| Årets regulering af udskudt skat | -4.303 | 1.688 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | 0 | -2 |
| | <u>22.726</u> | <u>32.193</u> |
| 3 Langfristet gæld | | |
| Den langfristede gæld forfalder inden 5 år. | | |
| 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der afgivet følgende sikkerheder: | | |
| Ejendomsforbehold i andre anlæg, driftsmateriel og inventar | <u>160.000</u> | |
| Bogført værdi af andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | <u>314.682</u> |