

Kim Vind Maskinstation & Entreprenør ApS

Byvejen 1, Roushøje, 6818 Årre

Årsrapport for

2019

CVR-nr. 20 97 33 74

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. maj 2020.



Kim Nielsen Vind
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

	Påtegninger
1	Ledelsespåtegning
2	Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang
	Ledelsesberetning
4	Selskabsoplysninger
5	Ledelsesberetning
	Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019
6	Anvendt regnskabspraksis
12	Resultatopgørelse
13	Balance
15	Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 for Kim Vind Maskinstation & Entreprenør ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Årre, den 1. maj 2020

Direktion



Kim Nielsen Vind

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Kim Vind Maskinstation & Entreprenør ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kim Vind Maskinstation & Entreprenør ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Esbjerg, den 1. maj 2020

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01


Mikkel Boeck Eisgart
statsautoriseret revisor
mne34371

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kim Vind Maskinstation & Entreprenør ApS Byvejen 1 Rousthøje 6818 Årre
	CVR-nr.: 20 97 33 74 Stiftet: 17. juni 1998 Hjemsted: Varde Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Kim Nielsen Vind, Byvejen 1, Rousthøje, 6818 Årre
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Edison Park 4 6715 Esbjerg N
Modervirksomhed	KV Holding, Rousthøje ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i drift af entreprenørvirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 21.158 t.kr. mod 18.485 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 2.516 t.kr. mod 2.805 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kim Vind Maskinstation & Entreprenør ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Klassifikationen af regnskabsposten "personaleomkostninger" er ændret, således at visse omkostningsarter, der hidtil er blevet indregnet under personaleomkostninger fremover indregnes under regnskabsposten "andre eksterne omkostninger".

Den foretagne klassifikationsændring har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat eller balancen for hverken indeværende eller forrige regnskabsår. Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede klassifikation.

Bortset fra ovenstående er årsregnskabet aflagt 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	25 år	0 %
Produktionsanlæg og maskiner	5-8 år	0-20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6 år	0 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 eller andre driftsmkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskontoreringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

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

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

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

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Kim Vind Maskinstation & Entreprenør ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer med videre. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen forventes at ligge langt ude i fremtiden.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 1-5 år. De hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi og indregnes på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder. Hensatte forpligtelser med forventet forfaldstid ud over 1 år fra balancedagen tilbagediskonteres med den gennemsnitlige obligationsrente.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bruttofortjeneste	21.158.007	18.485.263
1 Personaleomkostninger	-12.454.848	-11.445.644
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-4.766.125	-3.872.038
Driftsresultat	3.937.034	3.167.581
Andre finansielle indtægter	6.757	31.761
2 Øvrige finansielle omkostninger	-508.146	-489.769
Resultat før skat	3.435.645	2.709.573
3 Skat af årets resultat	-919.347	95.645
Årets resultat	2.516.298	2.805.218
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	800.000	800.000
Overføres til overført resultat	1.716.298	2.005.218
Disponeret i alt	2.516.298	2.805.218

Balance 31. december

Aktiver		2019	2018
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
4	Grunde og bygninger	3.604.105	3.917.845
5	Produktionsanlæg og maskiner	25.006.746	26.956.449
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	48.898
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>28.610.851</u>	<u>30.923.192</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	6.990	7.755
	Andre tilgodehavender	13.969	13.969
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>20.959</u>	<u>21.724</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>28.631.810</u>	<u>30.944.916</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	283.901	321.731
	Varebeholdninger i alt	<u>283.901</u>	<u>321.731</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8.996.435	4.982.038
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	218.701	323.368
	Andre tilgodehavender	38.000	160.306
	Periodeafgrænsningsposter	330.858	316.672
	Tilgodehavender i alt	<u>9.583.994</u>	<u>5.782.384</u>
	Likvide beholdninger	41.142	0
	Omsætningsaktiver i alt	<u>9.909.037</u>	<u>6.104.115</u>
	Aktiver i alt	<u>38.540.847</u>	<u>37.049.031</u>

Balance 31. december

Passiver	2019	2018
Note		
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	500.000	500.000
8 Overført resultat	10.348.683	8.632.385
9 Foreslået udbytte for regnskabsåret	800.000	800.000
Egenkapital i alt	11.648.683	9.932.385
Hensatte forpligtelser		
10 Hensættelser til udskudt skat	2.734.000	2.703.000
Andre hensatte forpligtelser	110.000	0
Hensatte forpligtelser i alt	2.844.000	2.703.000
Gældsforpligtelser		
11 Gæld til realkreditinstitutter	1.502.065	1.703.964
12 Leasingforpligtelser	3.192.552	4.967.354
Deposita	18.600	14.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	7.900.000	7.900.000
13 Anden gæld	437.137	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>13.050.354</u>	<u>14.585.318</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	1.975.433	1.954.757
Gæld til pengeinstitutter	0	932.810
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	157.720
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.863.518	3.429.012
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.169.164	58.686
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	764.192	103.510
Anden gæld	<u>3.225.503</u>	<u>3.191.833</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>10.997.810</u>	<u>9.828.328</u>
Gældsforpligtelser i alt	24.048.164	24.413.646
Passiver i alt	38.540.847	37.049.031
14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
15 Eventualposter		

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	10.505.555	9.578.482
Pensioner	1.806.881	1.730.890
Andre omkostninger til social sikring	103.821	94.031
Personaleomkostninger i øvrigt	38.591	42.241
	<u>12.454.848</u>	<u>11.445.644</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>23</u>	<u>21</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	313.142	310.324
Andre finansielle omkostninger	195.004	179.445
	<u>508.146</u>	<u>489.769</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	764.192	103.510
Udskudt skat af årets resultat	31.000	533.000
Regulering af tidl. års udskudt skat	124.155	-124.155
Korrektion af udskudt skat tidligere år	0	-608.000
	<u>919.347</u>	<u>-95.645</u>

Noter

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
4. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	7.696.970	7.676.970
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>20.000</u>
Kostpris ultimo	<u>7.696.970</u>	<u>7.696.970</u>
Af- og nedskrivninger primo	-3.779.125	-3.465.385
Årets af-/nedskrivninger	<u>-313.740</u>	<u>-313.740</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-4.092.865</u>	<u>-3.779.125</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>3.604.105</u>	<u>3.917.845</u>
Ejendomsvurdering 1. oktober 2019	<u>6.150.000</u>	<u>6.150.000</u>
5. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris primo	39.910.158	33.367.686
Tilgang i årets løb	2.651.772	10.753.100
Afgang i årets løb	<u>-1.115.500</u>	<u>-4.210.628</u>
Kostpris ultimo	<u>41.446.430</u>	<u>39.910.158</u>
Af- og nedskrivninger primo	-12.953.709	-12.192.798
Årets af-/nedskrivninger	-4.036.187	-3.281.471
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	<u>550.212</u>	<u>2.520.560</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-16.439.684</u>	<u>-12.953.709</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>25.006.746</u>	<u>26.956.449</u>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	<u>7.403.527</u>	<u>8.339.734</u>

Noter

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	704.080	704.080
Kostpris ultimo	704.080	704.080
Af- og nedskrivninger primo	-655.182	-537.836
Årets af-/nedskrivninger	-48.898	-117.346
Af- og nedskrivninger ultimo	-704.080	-655.182
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	48.898
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	500.000	500.000
	500.000	500.000
8. Overført resultat		
Overført resultat primo	8.632.385	6.627.167
Årets overførte overskud	1.716.298	2.005.218
	10.348.683	8.632.385
9. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	800.000	800.000
Udbetalt udbytte	-800.000	-800.000
Udbytte for regnskabsåret	800.000	800.000
	800.000	800.000
10. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat primo	2.703.000	2.675.000
Udskudt skat af årets resultat	31.000	636.000
Korrektion vedrørende tidligere år	0	-608.000
	2.734.000	2.703.000

Noter

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
11. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	1.702.696	1.903.859
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-200.631</u>	<u>-199.895</u>
	<u>1.502.065</u>	<u>1.703.964</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>714.955</u>	<u>915.010</u>
12. Leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser i alt	4.967.354	6.722.216
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-1.774.802</u>	<u>-1.754.862</u>
	<u>3.192.552</u>	<u>4.967.354</u>
13. Anden gæld		
Anden gæld i alt	437.137	0
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>437.137</u>	<u>0</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>437.137</u>	<u>0</u>
14. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.703 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør 2.149 t.kr.		
Selskabet har deponeret ejerpantebrev på i alt 300 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør 3.604 t.kr. Bankgæld udgør pr. 31. december 2019 t.kr. 0.		
Selskabet har deponeret ejerpantebrev på i alt 5.800 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevet giver pant i produktionsanlæg, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør kr. 0. Bankgæld udgør pr. 31. december 2019 t. kr. 0.		
Selskabet har pr. 31. december 2019, gennem pengeinstitut, afgivet arbejdsgarantier for i alt t.kr. 2.706.		

Noter

14. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

15. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter med den tegnede andelskapital for Næsbjerg Foderstofforenings forpligtelser. Hæftelsen er pr. 31. december 2019 begrænset til 26 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med KV Holding, Roushøje ApS, CVR-nr. 26300622 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.