

Kibæk Presenning A/S

Lyager 11, 6933 Kibæk

CVR-nr. 21 37 77 91

Årsrapport for 2015/16

18. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. december 2016

Niels Ove Plauborg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter til årsrapporten	10
Regnskabspraksis	12

Ledespåtegning

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

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kibæk , den 1. december 2016

Direktionen

Helle Nygaard

Bestyrelse

Ruth Plauborg
Formand

Helle Nygaard

Kenneth Plauborg

Niels Ove Plauborg

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Kibæk Presenning A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kibæk Presenning A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og regnskabspraksis. 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 til årsregnskabet uden at foretage yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Efter vor vurdering er informationerne i ledelsesberetningen i overensstemmelse med årsregnskabet.

Herning, den 1. december 2016

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Carsten Bo Jensen

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	<p>Kibæk Presenning A/S Lyager 11 6933 Kibæk</p> <p>Telefon: 97 19 13 11 Telefax: 97 19 24 84 Hjemmeside: www.kibaek-presenning.dk E-mail: kp@kibaek-presenning.dk</p> <p>CVR-nr.: 21 37 77 91 Stiftet: 22. december 1998 Hjemstedskommune: Herning Regnskabsår: 1. oktober til 30. september</p>
Bestyrelse	<p>Ruth Plauborg Helle Nygaard Kenneth Plauborg Niels Ove Plauborg</p>
Direktionen	<p>Helle Nygaard</p>
Revision	<p>Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Guldborgvej 1 7400 Herning</p>

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år produktion og salg af presenninger og telte.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste		5.373.772	3.622.136
Distributionsomkostninger		-1.578.984	-1.706.211
Administrationsomkostninger		-1.696.393	-1.780.915
Resultat af primær drift		2.098.395	135.010
Finansielle indtægter	1	465.079	640.783
Finansielle omkostninger	2	-475.123	-411.622
Resultat før skat		2.088.351	364.171
Skat af årets resultat	3	-474.978	-92.312
Årets resultat		1.613.373	271.859
Der foreslås fordelt således:			
Udbytte for regnskabsåret		1.500.000	0
Overført resultat		113.373	271.859
		1.613.373	271.859

Balance pr. 30. september

Aktiver

	2016	2015
	DKK	DKK
Færdiggjorte udviklingsprojekter	891.253	670.449
Goodwill	258.335	358.335
Immaterielle anlægsaktiver	1.149.588	1.028.784
Grunde og bygninger	2.254.521	2.407.821
Produktionsanlæg og maskiner	949.658	1.110.098
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.263.703	1.040.834
Materielle anlægsaktiver	4.467.882	4.558.753
Deposita	38.461	23.807
Finansielle anlægsaktiver	38.461	23.807
Anlægsaktiver	5.655.931	5.611.344
Råvarer og hjælpematerialer	9.598.147	10.025.828
Fremstillede varer og handelsvarer	624.511	778.128
Varebeholdninger	10.222.658	10.803.956
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.393.215	6.207.622
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	1.575.193	1.769.121
Andre tilgodehavender	60.337	417.269
Periodeafgrænsningsposter	227.926	241.749
Tilgodehavender	6.256.671	8.635.761
Likvide beholdninger	11.472	4.460
Omsætningsaktiver	16.490.801	19.444.177
Aktiver	22.146.732	25.055.521

Balance pr. 30. september

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Aktiekapital		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		9.523.456	9.507.681
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.500.000	0
Egenkapital	4	12.023.456	10.507.681
Hensættelse til udskudt skat	5	463.549	235.249
Hensatte forpligtelser		463.549	235.249
Gæld til realkreditinstitutter		2.261.653	2.412.022
Anden gæld		684.695	569.954
Langfristede gældsforpligtelser	6	2.946.348	2.981.976
Langfristede gældsforpligtelser, forfalder inden for 1 år		241.784	331.912
Kreditinstitutter		282.117	2.231.307
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.029.376	1.995.424
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.122.903	832.756
Anden gæld		4.037.199	5.939.216
Kortfristede gældsforpligtelser		6.713.379	11.330.615
Gældsforpligtelser		9.659.727	14.312.591
Passiver		22.146.732	25.055.521
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Eventualforpligtelser	8		
Nærtstående parter	9		

Noter til årsrapporten

	2015/16	2014/15		
	DKK	DKK		
1 Finansielle indtægter				
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	51.797	74.565		
Andre finansielle indtægter	413.282	566.218		
	465.079	640.783		
2 Finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	72.188	58.999		
Andre finansielle omkostninger	402.935	352.623		
	475.123	411.622		
3 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	246.678	-17.313		
Regulering af udskudt skat	228.300	109.625		
	474.978	92.312		
4 Egenkapital				
		Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt	
	Aktiekapital	Overført resultat		
Egenkapital pr. 1. oktober	1.000.000	9.507.681	0	10.507.681
Dagsværdiregulering af finansielle instrumenter	0	-125.126	0	-125.126
Skat heraf	0	27.528	0	27.528
Årets resultat	0	113.373	1.500.000	1.613.373
Egenkapital pr. 30. september	1.000.000	9.523.456	1.500.000	12.023.456

Aktiekapitalen består af 1.000 aktier á nominelt DKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

5 Hensættelse til udskudt skat

Udskudt skat vedrører anlægsaktiver, tilgodehavender, periodeafgrænsningsposter og gældsforpligtelser.

6 Langfristede gældsforpligtelser

Heraf forfalder DKK 2.344.550 til betaling mere end 5 år efter balancetidspunktet.

Noter til årsrapporten

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, DKK 2.411.917, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september udgør DKK 2.254.521.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut har selskabet udstedt skadeløsbrev på i alt DKK 2.170.000, der giver pant i ovenstående grunde og bygninger.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut har selskabet udstedt ejerpantebreve på i alt DKK 2.750.000, der giver pant i selskabets driftsmateriel samt goodwill med en regnskabsmæssig værdi på pr. 30. september udgør DKK 2.471.696.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut har selskabet udstedt ejerpantebreve på i alt DKK 2.400.000, der giver pant i ovenstående grunde og bygninger.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut har selskabet afgivet virksomhedspant på i alt DKK 10.000.000 med pant i selskabets varelagre, debitorer, driftsinventar, goodwill og rettigheder.

8 Eventualforpligtelser

Operationel leje- og leasingforpligtelser udgør DKK 8.300 årlig i 1 år og 3 måneder.

Selskabet har indgået aftale om lejemål med en årlig leje på DKK 1.177.000. Fra lejers side kan lejeaftalen opsiges med 6 måneders varsel.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor følgende selskabers mellemværende med pengeinstitutter: Østerbro 2, Kibæk ApS og Lyager 11, Kibæk ApS.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og de øvrige selskaber i koncernen. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med moderselskabet og de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen er indregnet i moderselskabets balance, hvorfor der henvises til årsrapporten for dette selskab. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

9 Nærtstående parter

Ejerforhold:

Følgende aktionærer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:

Kibæk Presenning Holding ApS, Lyager 11, 6933 Kibæk

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Kibæk Presenning A/S for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 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.

Leasing

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Omregning af fremmed valuta

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

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger, såsom vedligeholdelse og afskrivninger mv.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af gager til salgs- og distributionspersonale, reklame- og markedsføringsomkostninger samt autodrift og afskrivninger mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, kasserabatter samt realiserede og urealiserede valutakursreguleringer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med de koncernforbundne virksomheder.

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill og udviklingsprojekter afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 5 år.

Regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30 år	0%
Produktionsanlæg og maskiner	1 - 8 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1 - 8 år	0%

Grunde afskrives ikke.

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

Deposita

Deposita måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som tilgodehavende udgøres af betalte omkostninger vedrørende de efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

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.

Da selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet, vil skattebeløb ikke fremgå af balancen som særskilt post, idet det overføres til mellemregning med moderselskabet.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I de efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

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