

Kirk Maskinfabrik A/S

Kildevej 1

7900 Nykøbing Mors

CVR-nr. 21 78 69 77

Årsrapport 2015

(17. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 15/4 2016

Karl Kirk
Dirigent

RSM

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	13
Balance pr. 31. december	14
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december	16
Noter til årsregnskabet	17

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Kirk Maskinfabrik A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Mors, den 11. februar 2016

Direktion

Karl Kirk

Bestyrelse

Per Rasmussen

Karl Kirk

Morten Hundborg Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Kirk Maskinfabrik A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kirk Maskinfabrik A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter, 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. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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.

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

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Aalborg, den 11. februar 2016

RSM plus P/S

statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 34 71 30 22

Morten Jeppesen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger**Selskabet**

Kirk Maskinfabrik A/S
Kildevej 1
7900 Nykøbing Mors

Telefon: 97 72 38 79
E-mail: info@kirk-maskinfabrik.dk
Hjemmeside: www.kirk-maskinfabrik.dk
CVR-nr.: 21 78 69 77
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Stiftet: 25. juni 1999
Hjemsted: Morsø

Bestyrelse

Per Rasmussen
Karl Kirk
Morten Hundborg Jensen

Direktion

Karl Kirk

Revisor

RSM plus P/S
statsautoriserede revisorer
Sofiendalsvej 87
9200 Aalborg SV

Pengeinstitut

Sparekassen Thy
St. Torv 1
7700 Thisted

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2015	2014	2013	2012	2011
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Resultat					
Bruttofortjeneste	5.146	5.285	4.311	5.601	5.051
Resultat før af- og nedskrivninger	910	697	-546	858	1.322
Resultat før finansielle poster	506	256	-999	299	379
Resultat af finansielle poster	-143	-120	-184	-234	-289
Årets resultat	262	97	-892	48	67
Balance					
Balancesum	5.758	6.286	6.496	7.420	8.131
Egenkapital	1.034	772	675	567	519
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	1.378	-25	234	351	153
- investeringsaktivitet	-186	-149	-112	-52	-13
heraf investering i materielle anlægsaktiver	-186	-149	-160	-52	-13
- finansieringsaktivitet	-257	-459	-419	-385	-367
Årets forskydning i likvider	936	-633	-296	-85	-227
Antal medarbejdere	12	13	14	14	12
Nøgletal					
Afkastningsgrad	8,4%	4,0%	-14,4%	3,8%	4,6%
Soliditetsgrad	18,0%	12,3%	10,4%	7,6%	6,4%
Forrentning af egenkapital	29,0%	13,4%	-143,6%	8,8%	13,8%

Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er handel, fabrikation og smedevirksomhed og dermed beslægtet virksomhed samt finansiering i et mindre omfang.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 262.168, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 1.033.760.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Kapitalberedskabet

Modervirksomheden Karl Kristian Kirk Holding ApS har overfor Sparekassen Thy afgivet tilbage-trædelseserklæring på selskabets tilgodehavende hos Kirk Maskinfabrik A/S.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 2015 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kirk Maskinfabrik A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

Endvidere indregnes igangværende arbejder for fremmed regning i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen fra igangværende arbejder indregnes når de samlede indtægter og omkostninger på ordrerne og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktions lønninger.

Af- og nedskrivninger

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

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør maksimalt 5 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil.

Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives til genindvindingsværdi over resultatopgørelsen, såfremt den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20 år	37 %
Produktionsanlæg og maskiner	5-7 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

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. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente som diskonteringsfaktor, eller virksomhedens alternative lånerente som en tilnærmet værdi. 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.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationseværdien 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. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien på et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

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

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, 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.

Prioritetsgæld 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.

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

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året samt årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og slutning.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ikke kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvide midler omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal:

Afkastningsgrad	$\text{Resultat før finansielle poster} \times 100 / \text{Gennemsnitlige aktiver}$
Soliditetsgrad	$\text{Egenkapital ultimo} \times 100 / \text{Samlede aktiver ultimo}$
Forrentning af egenkapital	$\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100 / \text{Gennemsnitlig egenkapital}$

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste		5.145.515	5.284.924
Personaleomkostninger	1	-4.235.183	-4.588.287
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-404.470</u>	<u>-440.525</u>
Resultat før finansielle poster		505.862	256.112
Finansielle omkostninger	3	<u>-143.380</u>	<u>-120.180</u>
Resultat før skat		362.482	135.932
Skat af årets resultat	4	<u>-100.314</u>	<u>-39.300</u>
Årets resultat		<u>262.168</u>	<u>96.632</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		250.000	0
Overført resultat		<u>12.168</u>	<u>96.632</u>
		<u>262.168</u>	<u>96.632</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Immaterielle anlægsaktiver	5		
Goodwill		<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver	6		
Grunde og bygninger		2.044.796	2.171.243
Produktionsanlæg og maskiner		267.162	327.613
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>69.593</u>	<u>101.544</u>
		<u>2.381.551</u>	<u>2.600.400</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.381.551</u>	<u>2.600.400</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>1.712.109</u>	<u>1.726.065</u>
		<u>1.712.109</u>	<u>1.726.065</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		938.530	1.185.400
Igangværende arbejder for fremmed regning	7	503.490	571.433
Andre tilgodehavender		0	69.822
Udskudt skatteaktiv		0	100.323
Selskabsskat		24.507	24.641
Periodeafgrænsningsposter		<u>1.700</u>	<u>8.373</u>
		<u>1.468.227</u>	<u>1.959.992</u>
Likvide beholdninger		<u>195.913</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.376.249</u>	<u>3.686.057</u>
AKTIVER I ALT		<u>5.757.800</u>	<u>6.286.457</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	8		
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		283.760	271.592
Foreslået udbytte for regnskabsåret		250.000	0
Egenkapital i alt		1.033.760	771.592
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat		24.498	0
Hensatte forpligtelser i alt		24.498	0
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
	9		
Gæld til realkreditinstitutter		912.069	1.038.728
		912.069	1.038.728
Kortfristede gældsforpligtelser			
	9		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		135.000	265.000
Kreditinstitutter		0	740.246
Leverandører af varer og tjenesteydelser		292.011	328.532
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.451.972	2.385.359
Anden gæld		908.490	757.000
		3.787.473	4.476.137
Gældsforpligtelser i alt		4.699.542	5.514.865
PASSIVER I ALT			
		5.757.800	6.286.457
Eventualposter mv.	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Nærtstående parter og ejerforhold	12		

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Årets resultat		262.168	96.632
Reguleringer	13	648.164	600.005
Ændring i driftskapital	14	<u>586.845</u>	<u>-636.000</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		1.497.177	60.637
Renteudbetalinger og lignende		<u>-143.380</u>	<u>-120.180</u>
Pengestrømme fra ordinær drift		1.353.797	-59.543
Betalt selskabsskat		<u>24.641</u>	<u>34.643</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet		1.378.438	-24.900
Køb af materielle anlægsaktiver		<u>-185.620</u>	<u>-149.077</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-185.620	-149.077
Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter		-134.964	-135.017
Nedbringelse af leasingforpligtelser		<u>-121.695</u>	<u>-324.470</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-256.659	-459.487
Ændring i likvider		<u>936.159</u>	<u>-633.464</u>
Kassekredit		<u>-740.246</u>	<u>-106.782</u>
Likvider 1. januar		<u>-740.246</u>	<u>-106.782</u>
Likvider 31. december		<u><u>195.913</u></u>	<u><u>-740.246</u></u>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		195.913	0
Kassekredit		<u>0</u>	<u>-740.246</u>
Likvider 31. december		<u><u>195.913</u></u>	<u><u>-740.246</u></u>

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.590.881	3.899.996
Pensioner	423.670	466.785
Andre omkostninger til social sikring	108.631	149.871
Andre personaleomkostninger	112.001	71.635
	<u>4.235.183</u>	<u>4.588.287</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>12</u>	<u>13</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>404.470</u>	<u>440.525</u>
	<u>404.470</u>	<u>440.525</u>
der fordeler sig således:		
Bygninger	126.447	159.872
Produktionsanlæg og maskiner	246.072	248.702
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>31.951</u>	<u>31.951</u>
	<u>404.470</u>	<u>440.525</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	96.879	96.444
Andre finansielle omkostninger	<u>46.501</u>	<u>23.736</u>
	<u>143.380</u>	<u>120.180</u>

Noter til årsregnskabet

	2015	2014	
	kr.	kr.	
4 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	-24.507	-24.641	
Årets udskudte skat	<u>124.821</u>	<u>63.941</u>	
	<u>100.314</u>	<u>39.300</u>	
 5 Immaterielle anlægsaktiver			
		Goodwill	
Kostpris 1. januar 2015		<u>1.600.000</u>	
Kostpris 31. december 2015		<u>1.600.000</u>	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015		<u>1.600.000</u>	
Af- og nedskrivninger 31. december 2015		<u>1.600.000</u>	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015		<u>0</u>	
 6 Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og bygning- er	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	5.238.677	4.910.437	403.096
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>185.620</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>5.238.677</u>	<u>5.096.057</u>	<u>403.096</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	3.067.434	4.582.823	301.552
Årets afskrivninger	<u>126.447</u>	<u>246.072</u>	<u>31.951</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>3.193.881</u>	<u>4.828.895</u>	<u>333.503</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>2.044.796</u>	<u>267.162</u>	<u>69.593</u>

Værdien af danske grunde og bygninger ifølge seneste offentlige vurdering udgør kr. 4.050.000.

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
7 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder, salgspris	<u>503.490</u>	<u>571.433</u>
	<u>503.490</u>	<u>571.433</u>

8 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	500.000	271.592	0	771.592
Årets resultat	<u>0</u>	<u>12.168</u>	<u>250.000</u>	<u>262.168</u>
Egenkapital 31. december 2015	<u>500.000</u>	<u>283.760</u>	<u>250.000</u>	<u>1.033.760</u>

Selskabskapitalen består af 500 kapitalandele à nominelt kr. 1.000. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

9 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 31. december 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	1.182.033	1.047.069	135.000	300.000
Leasingforpligtelser	<u>121.695</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>1.303.728</u>	<u>1.047.069</u>	<u>135.000</u>	<u>300.000</u>

10 Eventualposter mv.

Selskabet indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

Noter til årsregnskabet

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, kr. 1.047.069, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør kr. 2.044.796.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt kr. 500.000 i ovenstående grunde og bygninger. Heraf er deponeret ejerpantebreve for kr. 500.000 til sikkerhed for bankgæld, mens ejerpantebreve for kr. 0 er i selskabets egen besiddelse.

12 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Karl Kristian Kirk Holding ApS, Kildevej 1, 7900 Nykøbing Mors

	2015	2014
	kr.	kr.
13 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle omkostninger	143.380	120.180
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	404.470	440.525
Skat af årets resultat	100.314	39.300
	<u>648.164</u>	<u>600.005</u>
14 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	13.956	-29.616
Ændring i tilgodehavender	391.307	-126.054
Ændring i leverandører m.v.	181.582	-480.330
	<u>586.845</u>	<u>-636.000</u>