

Revisionsfirmaet



Ole Vestergaard

Statsautoriserede revisorer

# Kildeberg ApS

Alsvej 2C, 8940 Randers SV

CVR-nr.: 25 90 57 68

## Årsrapport for 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 29/8 2017.

Hans Kildeberg Paulsen, dirigent

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4 - 6
<b>Ledelsesberetning m.v.</b>	
Selskabsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
<b>Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017</b>	
Resultatopgørelse	9
Balance	10 – 11
Noter	12 – 13
Anvendt regnskabspraksis	14 – 16

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Kildeberg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 30. juni 2017 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers den 29. august 2017

Direktion:



Hans Kildeberg Paulsen

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Til kapitalejerne i Kildeberg ApS

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kildeberg ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen 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 revisionsbevis 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 for 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning - fortsat

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og oprettholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning - fortsat

### 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 revision 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 revisionen 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.

Fårup den 29. august 2017

### **Revisionsfirmaet Ole Vestergaard** **Statsautoriseret Revisionsaktieselskab**

CVR-nr.: 31 50 17 41



Karsten Laursen

Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Kildeberg ApS  
Alsvej 2C  
8940 Randers SV  
Telefon: 40 14 07 87  
CVR-nr.: 25 90 57 68  
Stiftelsesdato: 8. maj 2001  
Hjemsted: Randers

### Ejere med ejerandel over 5%

Hans Paulsen Holding ApS

### Direktion

Hans Kildeberg Paulsen

### Pengeinstitut

Sparekassen Vendsyssel

### Revisor

Revisionsfirmaet Ole Vestergaard  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Bakkevænget 16  
8990 Fårup

## Ledelsesberetning

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er salg og montering af lysbogstaver og specialskilte samt salg af LED løsninger.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Aktiviteten i året er forbedret og med et tilfredsstillende resultat.



## Resultatopgørelse

Noter	2016/17	2015/16
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.561.216</b>	<b>2.202.484</b>
1 Personaleomkostninger	-2.219.255	-1.765.140
2 Af- og nedskrivninger	-28.721	-38.054
<b>Driftsresultat før finansielle poster</b>	<b>313.239</b>	<b>399.289</b>
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	8.603	6.864
Andre finansielle indtægter	1.625	1.625
Finansielle omkostninger	-122.629	-133.796
<b>Årets resultat før skat</b>	<b>200.839</b>	<b>273.982</b>
Skat af årets resultat	-47.209	-62.988
<b>Årets resultat</b>	<b>153.630</b>	<b>210.994</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Udbytte	0	0
Overførsel til næste år	153.630	210.994
<b>Disponeret i alt</b>	<b>153.630</b>	<b>210.994</b>

## Balance

Noter	30/6 2017	30/6 2016
2 Driftsmateriel og inventar	42.186	70.907
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>42.186</u>	<u>70.907</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>42.186</u></b>	<b><u>70.907</u></b>
Råvarer og hjælpematerialer	1.132.227	1.143.243
Varer under fremstilling	139.487	224.471
Varebeholdninger i alt	<u>1.271.714</u>	<u>1.367.714</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	741.081	956.946
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	224.369	209.625
Andre tilgodehavender	62.768	64.483
Periodeafgrænsningsposter	68.419	60.500
Tilgodehavender i alt	<u>1.096.636</u>	<u>1.291.553</u>
Likvide beholdninger	<u>121.097</u>	<u>60.029</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>2.489.447</u></b>	<b><u>2.719.296</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>2.531.633</u></b>	<b><u>2.790.203</u></b>

## Balance

Noter	30/6 2017	30/6 2016
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-119.665	-273.295
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
<b>3 Egenkapital i alt</b>	<b>5.335</b>	<b>-148.295</b>
Hensættelse til udskudt skat	21.636	14.314
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>21.636</b>	<b>14.314</b>
Gæld til kreditinstitutter	364.690	728.635
<b>4 Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>364.690</b>	<b>728.635</b>
Gæld til kreditinstitutter	925.167	1.130.070
Leverandører af varer og tjenesteydelser	408.757	393.935
Skyldig selskabsskat	93.786	53.900
Anden gæld	712.262	617.644
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.139.972	2.195.549
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.504.662</b>	<b>2.924.184</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>2.531.633</b>	<b>2.790.203</b>
5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## Noter

	2016/17	2015/16
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og vederlag	1.917.370	1.582.965
Pensioner	216.433	90.956
Andre omkostninger til social sikring	85.452	91.218
	<hr/>	<hr/>
Personaleomkostninger i alt	2.219.255	1.765.140
	<hr/>	<hr/>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	6	5

## 2. Anlægsaktiver

Kostpris pr. 30/6 2016	410.019	457.633
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	-125.915	-47.614
	<hr/>	<hr/>
Kostpris pr. 30/6 2017	284.104	410.019
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger pr. 30/6 2016	339.111	330.419
Årets afskrivning	28.721	38.054
Afskrivning vedr. afgang	-125.915	-29.362
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger pr. 30/6 2017	241.918	339.112
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30/6 2017	42.186	70.907

## 3. Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	Udbytte
Saldo pr. 30/6 2016	125.000	-273.295	0
Udloddet udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	153.630	0
Forslag til udbytte	0	0	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Saldo pr. 30/6 2017	125.000	-119.665	0

## 4. Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld ultimo	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Bankgæld	498.690	134.000	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	498.690	134.000	0

## Noter

### 5. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Der foreligger de for branchen normale garantiforpligtelser.

Der er indgået leasingkontrakter med restbetaling på i alt DKK 359.814. Den gennemsnitlige restløbetid er 35 måneder.

Selskabet hæfter solidarisk med tilknyttet virksomhed Hans Paulsen Holding ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

### 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Overfor Sparekassen Vendsyssel er der stillet sikkerhed i lølørepantebrev stort DKK 150.000 med pant i driftsmidler, hvis regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2017 udgør DKK 42.186.

Endvidere er der et virksomhedspant på DKK 300.000, med pant i aktiver svarende til en regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2017 på DKK 2.054.980.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Kildeberg ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra Regnskabsklasse C.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til foregående år, er følgende:

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen 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.

Selskabet indgår i en sambeskatning med sin modervirksomhed samt den helejede tilknyttede virksomhed. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

## Anvendt regnskabspraksis – fortsat

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar 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 restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Driftsmateriel og inventar	5 -10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

#### Varebeholdninger

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

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

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

Nettorealisationsevnen 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.

## Anvendt regnskabspraksis – fortsat

### 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 under-skud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende 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, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.