

Revisionsfirmaet



Ole Vestergaard

Statsautoriserede revisorer

# Kildeberg ApS

CVR-nr.: 25 90 57 68

## Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 30 / 08 2016.

Hans Kildeberg Paulsen, dirigent

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4 - 5
<b>Ledelsesberetning m.v.</b>	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
<b>Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	8 – 11
Resultatopgørelse	12
Balance	13 – 14
Noter	15 – 16

## Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 samt resultat. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen indeholder.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers den 30. august 2016

Direktion:



Hans Kildeberg Paulsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Kildeberg ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kildeberg ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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.

#### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer - fortsat

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Fårup den 30. august 2016

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



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

### 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.

Selskabets egenkapital er fortsat negativ, men på grund af den positive udvikling i regnskabsåret, der er fortsat i det efterfølgende regnskabsår, anser ledelsen det for sandsynligt, at egenkapitalen reetableres i løbet af en kortere årrække.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets udløb er der ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Kildeberg ApS for 2015/16 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:

### 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 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### 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.



## Anvendt regnskabspraksis – fortsat

### 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.

### 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%

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 pr. stk. indregnes som omkostning i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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.

## Anvendt regnskabspraksis – fortsat

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien 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.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelses-omkostninger 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.

### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

## 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 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 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 indværende 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 nominal værdi.

## Resultatopgørelse

Noter	2015/16	2014/15
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.202.484</b>	<b>2.175.341</b>
1 Personaleomkostninger	-1.765.140	-1.617.371
<b>Resultat før afskrivninger</b>	<b>437.344</b>	<b>557.970</b>
3 Afskrivninger	-38.054	-146.628
<b>Resultat før renter</b>	<b>399.289</b>	<b>411.342</b>
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	6.864	5.308
Andre finansielle indtægter	1.625	6.509
Finansielle omkostninger	-133.796	-158.928
<b>Årets resultat før skat</b>	<b>273.982</b>	<b>264.231</b>
2 Skat	-62.988	-69.343
<b>Årets resultat</b>	<b>210.994</b>	<b>194.888</b>
Dette foreslåes anvendt således:		
Udbytte	0	0
Overførsel til næste år	210.994	194.888
<b>Anvendt i alt</b>	<b>210.994</b>	<b>194.888</b>

## Balance

Noter	30/6 2016	30/6 2015
3 Driftsmateriel og inventar	70.907	127.213
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>70.907</u>	<u>127.213</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>70.907</u></b>	<b><u>127.213</u></b>
Råvarer og hjælpematerialer	1.143.243	1.093.487
Varer under fremstilling	224.471	266.385
Varebeholdninger i alt	<u>1.367.714</u>	<u>1.359.872</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	956.946	391.292
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	209.625	128.293
Andre tilgodehavender	124.983	33.375
Tilgodehavender i alt	<u>1.291.553</u>	<u>552.960</u>
Likvide beholdninger	<u>60.029</u>	<u>51.588</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>2.719.296</u></b>	<b><u>1.964.420</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>2.790.203</u></b>	<b><u>2.091.633</u></b>

## Balance

Noter	30/6 2016	30/6 2015
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-273.295	-484.289
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
<b>4 Egenkapital i alt</b>	<b>-148.295</b>	<b>-359.289</b>
Hensættelse til udskudt skat	14.314	5.226
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>14.314</b>	<b>5.226</b>
Bankgæld	728.635	901.180
5 Langfristede gældsforpligtelser i alt	728.635	901.180
5 Kortfristet del af langfristet gæld	115.000	85.000
Bankgæld	1.015.070	620.779
Leverandører af varer og tjenesteydelser	393.935	356.893
2 Skyldig selskabsskat	53.900	12.032
Anden gæld	617.644	469.812
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.195.549	1.544.516
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.924.184</b>	<b>2.445.696</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>2.790.203</b>	<b>2.091.633</b>
6 Eventualforpligtelser		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Ejerforhold		

## Noter

	2015/16	2014/15
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og vederlag	1.582.965	1.526.577
Pensioner	90.956	89.948
Andre omkostninger til social sikring	91.218	846
	<hr/>	<hr/>
Personaleomkostninger i alt	1.765.140	1.617.371
	<hr/>	<hr/>
<b>2. Skat</b>		
Beregnet skat for 2015/16	53.900	12.032
Regulering af udskudt skat	9.088	57.311
	<hr/>	<hr/>
Udgiftsført skat i alt	62.988	69.343
	<hr/>	<hr/>
Skyldig skat for 2015/16	53.900	12.032
Betalt a'conto	0	0
	<hr/>	<hr/>
Skyldig selskabsskat	53.900	12.032
	<hr/>	<hr/>
<b>3. Anlægsaktiver</b>		
Kostpris pr. 30/6 2015	457.633	402.633
Tilgang i året	0	55.000
Afgang i året	-47.614	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris pr. 30/6 2016	410.019	457.633
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger pr. 30/6 2015	330.419	270.232
Årets afskrivning	38.054	60.187
Afskrivning vedr. afgang	-29.362	0
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger pr. 30/6 2016	339.112	330.419
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30/6 2016	70.907	127.214
	<hr/>	<hr/>

## Noter

### 4. Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	Udbytte
Saldo pr. 30/6 2015	125.000	-484.289	0
Udloddet udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	210.994	0
Forslag til udbytte	0	0	0
Saldo pr. 30/6 2016	125.000	-273.295	0

Anpartskapitalen består af 125 stk. á nom 1.000.

### 5. Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld ultimo	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Bankgæld	843.635	115.000	268.000
	843.635	115.000	268.000

### 6. Eventualforpligtelser

Der foreligger de for branchen normale garantiforpligtelser.

Der er indgået leasingkontrakter med restbetaling på i alt DKK 326.411. Den gennemsnitlige restløbetid er 45 måneder.

Selskabet hæfter solidarisk med sambeskattede selskaber for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

### 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Overfor Sparekassen Vendsyssel er der stillet sikkerhed i løsøre pantebrev stort DKK 150.000 med pant i driftsmidler, hvis regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2016 udgør DKK 70.907.

Endvidere er der et virksomhedspant på DKK 300.000, med pant i aktiver svarende til en regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2016 på DKK 2.377.567.

### 8. Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen:

Hans Paulsen Holding ApS, Oksholmvej 2, 8930 Randers NØ

Kundenr.: 66059