

Kirkholm Maskiningeniører A/S
Christiansmindevej 12
8660 Skanderborg
CVR-nr. 25985443

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21.11.2016

Dirigent

Navn: Bjarne Henning Jensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	9
Balance pr. 30.09.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Kirkholm Maskiningeniører A/S
Christiansmindevej 12
8660 Skanderborg

CVR-nr.: 25985443

Hjemsted: Skanderborg

Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

Bestyrelse

Bjarne Henning Jensen, formand
Nicolai Tolstrup
Rasmus Just
Brian Gottorp Jeppesen
Søren Brinks Larsen
Christian Elgård Clausen

Direktion

Nicolai Tolstrup
Rasmus Just

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for Kirkholm Maskiningeniører A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 21.11.2016

Direktion

Nicolai Tolstrup

Rasmus Just

Bestyrelse

Bjarne Henning Jensen
formand

Nicolai Tolstrup

Rasmus Just

Brian Gottorp Jeppesen

Søren Brinks Larsen

Christian Elgård Clausen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Kirkholm Maskiningeniører A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kirkholm Maskiningeniører A/S for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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. 30.09.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet.

Aarhus, den 21.11.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Søren Lassen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i udførelse af produkt- og produktionsudvikling for fremmed regning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udviser et overskud på 710 t.kr. mod et overskud på 1.091 t.kr. i 2014/15. Resultatet anses som tilfredsstillende.

Aktivitetsniveauet i selskabet i 2016/17 forventes at være uændret som 2015/16. Indtjeningen forventes at blive forøget i 2016/17, grundet de investeringer, der er foretaget i 2015/16.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle anlægsaktiver omfatter erhvervede immaterielle rettigheder i form af softwarerettigheder mv.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettighederne afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 3 år, dog maksimalt restløbetiden for de pågældende rettigheder.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år
Indretning af lejede lokaler	3 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Bruttofortjeneste		23.937.301	17.198.481
Personaleomkostninger	1	(22.686.696)	(15.583.212)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(322.874)</u>	<u>(181.758)</u>
Driftsresultat		927.731	1.433.511
Andre finansielle omkostninger		<u>(15.188)</u>	<u>(12.175)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		912.543	1.421.336
Skat af ordinært resultat	3	<u>(202.815)</u>	<u>(330.795)</u>
Årets resultat		<u>709.728</u>	<u>1.090.541</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		145.000	727.000
Overført resultat		<u>564.728</u>	<u>363.541</u>
		<u>709.728</u>	<u>1.090.541</u>

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Erhvervede licenser		387.349	330.423
Immaterielle anlægsaktiver	4	<u>387.349</u>	<u>330.423</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		510.340	274.806
Indretning af lejede lokaler		90.100	0
Materielle anlægsaktiver	5	<u>600.440</u>	<u>274.806</u>
Andre tilgodehavender		260.272	141.194
Finansielle anlægsaktiver	6	<u>260.272</u>	<u>141.194</u>
Anlægsaktiver		<u>1.248.061</u>	<u>746.423</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.844.198	5.039.235
Igangværende arbejder for fremmed regning		475.351	351.871
Andre tilgodehavender		0	524
Periodeafgrænsningsposter		504.195	539.216
Tilgodehavender		<u>8.823.744</u>	<u>5.930.846</u>
Likvide beholdninger		<u>5.227</u>	<u>574.484</u>
Omsætningsaktiver		<u>8.828.971</u>	<u>6.505.330</u>
Aktiver		<u>10.077.032</u>	<u>7.251.753</u>

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	7	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		1.514.355	949.627
Forslag til udbytte for regnskabsåret		145.000	727.000
Egenkapital		<u>2.159.355</u>	<u>2.176.627</u>
Udskudt skat		36.000	13.030
Hensatte forpligtelser		<u>36.000</u>	<u>13.030</u>
Bankgæld		572.190	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		930.546	877.073
Skyldig selskabsskat		219.476	337.558
Anden gæld		6.159.465	3.847.465
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>7.881.677</u>	<u>5.062.096</u>
Gældsforpligtelser		<u>7.881.677</u>	<u>5.062.096</u>
Passiver		<u>10.077.032</u>	<u>7.251.753</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	949.627	727.000	2.176.627
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(727.000)	(727.000)
Årets resultat	0	564.728	145.000	709.728
Egenkapital ultimo	500.000	1.514.355	145.000	2.159.355

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	21.035.266	14.331.768
Pensioner	1.361.691	1.069.027
Andre omkostninger til social sikring	289.739	182.417
	<u>22.686.696</u>	<u>15.583.212</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>41</u>	<u>27</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	119.663	31.696
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	203.211	135.539
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	14.523
	<u>322.874</u>	<u>181.758</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	179.845	254.631
Ændring af udskudt skat	22.970	81.898
Effekt af ændrede skattesatser	0	(5.734)
	<u>202.815</u>	<u>330.795</u>
		<u>Erhvervede licenser kr.</u>
4. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		426.265
Tilgange		176.589
Kostpris ultimo		<u>602.854</u>
Af- og nedskrivninger primo		(95.842)
Årets afskrivninger		(119.663)
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(215.505)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>387.349</u>

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	728.205	0
Tilgange	421.074	107.771
Kostpris ultimo	1.149.279	107.771
Af- og nedskrivninger primo	(453.399)	0
Årets afskrivninger	(185.540)	(17.671)
Af- og nedskrivninger ultimo	(638.939)	(17.671)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	510.340	90.100
		Andre tilgodehavender kr.
6. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		141.194
Tilgange		119.078
Kostpris ultimo		260.272
Regnskabsmæssig værdi ultimo		260.272
	Antal	Pålydende værdi kr.
7. Virksomhedskapital		
Ordinære aktier	500.000	1
	500.000	500.000
	2015/16 kr.	2014/15 kr.
8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	524.741	590.331

Noter

9. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Tolstrup Engineering ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med 01.03.2014 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 2.000.000 kr. i form af virksomhedspant.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 8.354.538 kr.