

Kirkholm
Maskiningeniører A/S
Godthåbsvej 33
8660 Skanderborg
CVR-nr. 25985443

**Årsrapport 01.10.2016 -
30.09.2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20.02.2018

Dirigent

Navn: Bjarne Henning Jensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016/17	6
Balance pr. 30.09.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Kirkholm Maskiningeniører A/S
Godthåbsvej 33
8660 Skanderborg

CVR-nr.: 25985443
Hjemsted: Skanderborg
Regnskabsår: 01.10.2016 - 30.09.2017

Bestyrelse

Bjarne Henning Jensen, formand
Nicolai Tolstrup
Brian Gottorp Jeppesen
Søren Brinks Larsen
Peter Høj Koch
Martin Lindemann

Direktion

Nicolai Tolstrup
Peter Høj Koch

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017 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. 30.09.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 20.02.2018

Direktion

Nicolai Tolstrup

Peter Høj Koch

Bestyrelse

Bjarne Henning Jensen
formand

Nicolai Tolstrup

Brian Gottorp Jeppesen

Søren Brinks Larsen

Peter Høj Koch

Martin Lindemann

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Kirkholm Maskiningeniører A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kirkholm Maskiningeniører A/S for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Aarhus, den 20.02.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Søren Lassen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. 18520

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 underskud på 1.544 t.kr. mod et overskud på 710 t.kr. i 2014/15.

Resultatet anses som utilfredsstillende.

Aktivitetsniveauet i selskabet i 2017/18 forventes at være på samme niveau som i 2016/17, dog forventes en bedre indtjening i 2017/18.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Selskabet har indregnet et udskudt skatteaktiv med i alt 379 t.kr., primært hidrørende fra driftsmæssige underskud.

Ledelsen forventer med udgangspunkt i forventningerne til den fremtidige indtjening at kunne generere tilstrækkelige positive resultater inden for en 3-5 årig periode til at kunne anvende det indregnede udskudte skatteaktiv.

Henset til, at værdien af det udskudt skatteaktiv er afhængig af den fremtidige udvikling, er der knyttet en vis usikkerhed ved måling af aktivet, idet uforudsete forhold kan indvirke såvel positivt som negativt på ledelsens forventninger til den fremtidige drift.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		30.262.728	23.937.301
Personaleomkostninger	1	(31.628.665)	(22.686.696)
Af- og nedskrivninger		<u>(532.717)</u>	<u>(322.874)</u>
Driftsresultat		(1.898.654)	927.731
Andre finansielle omkostninger		<u>(77.943)</u>	<u>(15.188)</u>
Resultat før skat		(1.976.597)	912.543
Skat af årets resultat	2	<u>433.000</u>	<u>(202.815)</u>
Årets resultat		<u>(1.543.597)</u>	<u>709.728</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		0	145.000
Overført resultat		<u>(1.543.597)</u>	<u>564.728</u>
		<u>(1.543.597)</u>	<u>709.728</u>

Balance pr. 30.09.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Erhvervede licenser		226.007	387.349
Immaterielle anlægsaktiver	3	226.007	387.349
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		438.501	510.340
Indretning af lejede lokaler		11.500	90.100
Materielle anlægsaktiver	4	450.001	600.440
Deposita		428.010	260.272
Finansielle anlægsaktiver	5	428.010	260.272
Anlægsaktiver		1.104.018	1.248.061
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.041.466	7.844.198
Igangværende arbejder for fremmed regning		765.808	475.351
Udskudt skat	6	397.000	0
Periodeafgrænsningsposter		578.951	504.195
Tilgodehavender		10.783.225	8.823.744
Likvide beholdninger		3.082	5.227
Omsætningsaktiver		10.786.307	8.828.971
Aktiver		11.890.325	10.077.032

Balance pr. 30.09.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		(29.242)	1.514.355
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>145.000</u>
Egenkapital		<u>470.758</u>	<u>2.159.355</u>
Udskudt skat	6	<u>0</u>	<u>36.000</u>
Hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>36.000</u>
Ansvarlig lånekapital	7	500.000	0
Bankgæld		2.688.852	572.190
Leverandører af varer og tjenesteydelser		493.108	970.546
Skyldige sambeskatningsbidrag		177.956	219.476
Anden gæld		<u>7.559.651</u>	<u>6.119.465</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>11.419.567</u>	<u>7.881.677</u>
Gældsforpligtelser		<u>11.419.567</u>	<u>7.881.677</u>
Passiver		<u>11.890.325</u>	<u>10.077.032</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitaloppgørelse for 2016/17

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	1.514.355	145.000	2.159.355
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(145.000)	(145.000)
Årets resultat	0	(1.543.597)	0	(1.543.597)
Egenkapital ultimo	500.000	(29.242)	0	470.758

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	29.241.595	21.035.266
Pensioner	2.065.508	1.361.691
Andre omkostninger til social sikring	321.562	289.739
	<u>31.628.665</u>	<u>22.686.696</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>57</u>	<u>41</u>
	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
2. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	179.845
Ændring af udskudt skat	(433.000)	22.970
	<u>(433.000)</u>	<u>202.815</u>
		<u>Erhvervede</u>
		<u>licenser</u>
		<u>kr.</u>
3. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		602.854
Tilgange		13.418
Kostpris ultimo		<u>616.272</u>
Af- og nedskrivninger primo		(215.505)
Årets afskrivninger		(174.760)
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(390.265)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>226.007</u>

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.149.279	107.771
Tilgange	207.518	0
Afgange	0	(89.771)
Kostpris ultimo	<u>1.356.797</u>	<u>18.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	(638.939)	(17.671)
Årets afskrivninger	(279.357)	(35.924)
Tilbageførsel ved afgange	0	47.095
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(918.296)</u>	<u>(6.500)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>438.501</u>	<u>11.500</u>
		<u>Deposita kr.</u>
5. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		260.272
Tilgange		303.040
Afgange		(135.302)
Kostpris ultimo		<u>428.010</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>428.010</u>

6. Udskudt skat

Selskabet har indregnet et udskudt skatteaktiv med i alt 397 t.kr., primært hidrørende fra driftsmæssige underskud. Ledelsen forventer med udgangspunkt i forventninger til den fremtidige indtjening at kunne generere tilstrækkelige positive resultater inden for en 3-5 årig periode til at kunne anvende det indregnede udskudte skatteaktiv.

Henset til, at værdien af det udskudte skatteaktiv er afhængig af den fremtidige udvikling, er der knyttet en vis usikkerhed ved målingen af aktivet, idet uforudsete forhold kan indvirke såvel positivt som negativt på ledelsens forventninger til den fremtidige drift.

Noter

7. Ansvarlig lånekapital

Den ansvarlige lånekapital på i alt 500 t.kr. træder tilbage for anden gæld i tilfælde af selskabets opløsning eller konkurs, dog ikke for anden ansvarlig lånekapital eller egenkapital. Ansvarlig lånekapital forrentes med 7% p.a.

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	kr.
8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	<u>707.989</u>	<u>524.741</u>

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 9.479.697 kr.

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

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.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.