

**Kjellerup Vulkanisering ApS  
Industriparken 20  
8620 Kjellerup**

**CVR-nummer: 27913709**

**ÅRSRAPPORT  
1. juli 2015 til 30. juni 2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14/11 2016

Lars Busk

---

Dirigent



## INDHOLDSFORTEGNELSE

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet .....	4

### **Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	5
---------------------------	---

### **Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016**

Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse.....	10
Balance .....	11
Noter.....	13

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Kjellerup Vulkanisering ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kjellerup, den 10. november 2016

Direktion



Lars Busk



Lis Pedersen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

### Til kapitalejerne af Kjellerup Vulkanisering ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Kjellerup Vulkanisering ApS for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 selskabets 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 selskabets 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 vor 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 perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ry, den 10. november 2016

RevisionRy  
Godkendt Revisionsaktieselskab  
CVR-nr.: 26267439

  
Niels Jørn Jeppesen  
Registreret Revisor

## SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Kjellerup Vulkanisering ApS  
Industriparken 20  
8620 Kjellerup

Telefon: 86 88 11 32

CVR-nr.: 27 91 37 09

Hjemsted: Silkeborg Kommune nr. 740

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Kundenr.: 3448

**Direktion**

Lars Busk  
Lis Pedersen

**Pengeinstitut**

Jyske Bank

**Revisor**

RevisionRy  
Godkendt Revisionsaktieselskab  
Skanderborgvej 27  
8680 Ry

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Kjellerup Vulkanisering ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### **Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

#### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### **Generelt**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

regnskabsposten bruttofortjeneste.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen 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 lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta.

### 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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>
Tekniske anlæg og maskiner	3-7 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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/andre driftsomkostninger.

### **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 opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **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.

### **Selskabsskat 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**RESULTATOPGØRELSE**  
**1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016**

	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>5.166.623</b>	<b>5.000.108</b>
2 Personaleomkostninger .....	-3.076.344	-3.298.644
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-252.286	-276.316
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>1.837.993</b>	<b>1.425.148</b>
Andre finansielle indtægter .....	24.998	37.110
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....	5.239	4.730
Andre finansielle omkostninger .....	-16.996	-58.220
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>1.851.234</b>	<b>1.408.768</b>
3 Skat af årets resultat .....	-408.005	-330.690
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>1.443.229</b>	<b>1.078.078</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	1.100.000	1.000.000
Overført resultat .....	343.229	78.078
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>1.443.229</b>	<b>1.078.078</b>

**BALANCE PR. 30. JUNI 2016**  
**AKTIVER**

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Goodwill.....	0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b> .....	<b>0</b>	<b>0</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	480.563	728.836
Indretning af lejede lokaler.....	484	6.296
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>481.047</b>	<b>735.132</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>481.047</b>	<b>735.132</b>
Fremstillede færdigvarer, handelsvarer.....	3.969.930	3.670.633
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>3.969.930</b>	<b>3.670.633</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	2.392.762	2.363.625
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	1.147.836	493.485
Andre tilgodehavender.....	21.072	20.557
Periodeafgrænsningsposter .....	221.717	199.204
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>3.783.387</b>	<b>3.076.871</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>1.209.083</b>	<b>2.345.794</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>8.962.400</b>	<b>9.093.298</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>9.443.447</b>	<b>9.828.430</b>

**BALANCE PR. 30. JUNI 2016**  
**PASSIVER**

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat.....	3.443.576	3.100.347
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	1.100.000	0
<b>4 EGENKAPITAL .....</b>	<b>4.668.576</b>	<b>3.225.347</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	12.200	36.600
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>	<b>12.200</b>	<b>36.600</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	3.070.324	3.724.855
Selskabsskat.....	432.405	351.090
Anden gæld .....	1.259.942	1.490.538
Udbytte for regnskabsåret.....	0	1.000.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>4.762.671</b>	<b>6.566.483</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>4.762.671</b>	<b>6.566.483</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>9.443.447</b>	<b>9.828.430</b>
5 Eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

	2015/16	2014/15	
<b>1 Selskabets hovedaktivitet</b>			
Selskabets formål er salg og servicering indenfor dækbranchen, samt hermed beslægtet virksomhed.			
<b>2 Personaleomkostninger</b>			
Lønninger .....	2.624.293	2.773.977	
Pensioner .....	238.560	286.609	
Andre omkostninger til social sikring .....	213.491	238.058	
	<b>3.076.344</b>	<b>3.298.644</b>	
	<b>3.076.344</b>	<b>3.298.644</b>	
<b>3 Skat af årets resultat</b>			
Aktuel skat .....	432.405	351.090	
Ændring af udskudt skat .....	-24.400	-20.400	
	<b>408.005</b>	<b>330.690</b>	
	<b>408.005</b>	<b>330.690</b>	
<b>4 Egenkapital</b>	<b>Primo</b>	<b>Forslag til resultat-disponering</b>	<b>Ultimo</b>
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overført resultat.....	3.100.347	343.229	3.443.576
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	0	1.100.000	1.100.000
	<b>3.225.347</b>	<b>1.443.229</b>	<b>4.668.576</b>
	<b>3.225.347</b>	<b>1.443.229</b>	<b>4.668.576</b>

## NOTER

2016

2015

### 5 Eventualposter mv.

Koncernens danske selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for danske kildeskatter på udbytte inden for sambeskatningskredsen og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Den samlede skyldige selskabsskat i sambeskatningen fremgår af årsrapporten for LB Kjellerup Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.