

Kolding Instrument Service ApS

Eltangvej 41, 6000 Kolding

Årsrapport for

2016

CVR-nr. 28 86 03 90

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2017.

Torben Skovsted Holt
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Selskabsoplysninger

- 3 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

- 4 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Resultatopgørelse
- 8 Balance
- 10 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Kolding Instrument Service ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 29. maj 2017

Direktion

Torben Skovsted Holt

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Kolding Instrument Service ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kolding Instrument Service ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 29. maj 2017

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Peder Nygaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kolding Instrument Service ApS
Eltangvej 41
6000 Kolding

CVR-nr.: 28 86 03 90
Stiftet: 29. juni 2005
Hjemsted: Kolding
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
12. regnskabsår

Direktion

Torben Skovsted Holt, Eltangvej 100, 6000 Kolding

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Jupitervej 4
6000 Kolding

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kolding Instrument Service ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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:

Bygninger	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesfraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Kolding Instrument Service ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	1.829.619	1.230.708
2 Personalemkostninger	-590.318	-543.328
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-85.242	-46.371
Driftsresultat	1.154.059	641.009
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	410
Resultat før skat	1.154.059	641.419
3 Skat af årets resultat	-254.465	-153.048
Årets resultat	899.594	488.371
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	899.594	488.371
Disponeret i alt	899.594	488.371

Balance 31. december

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
4	Grunde og bygninger	1.358.150	1.397.900
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	212.803	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.570.953</u>	<u>1.397.900</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.570.953</u>	<u>1.397.900</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	6.846	0
	Varebeholdninger i alt	<u>6.846</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	831.576	433.550
	Igangværende arbejder for fremmed regning	306.840	67.056
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	101.335
	Udskudte skatteaktiver	1.868	7.918
	Tilgodehavender i alt	<u>1.140.284</u>	<u>609.859</u>
	Likvide beholdninger	<u>323.340</u>	<u>358.589</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.470.470</u>	<u>968.448</u>
	Aktiver i alt	<u>3.041.423</u>	<u>2.366.348</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	125.000	125.000
7	Overført resultat	69.546	69.546
8	Foreslået udbytte for regnskabsåret	899.594	488.371
	Egenkapital i alt	<u>1.094.140</u>	<u>682.917</u>
Gældsforpligtelser			
9	Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	900.000	1.100.000
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>900.000</u>	<u>1.100.000</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	100.000	100.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	243.131	108.016
	Gæld til tilknyttede virksomheder	248.415	0
	Anden gæld	455.737	375.415
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.047.283</u>	<u>583.431</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.947.283</u>	<u>1.683.431</u>
	Passiver i alt	<u>3.041.423</u>	<u>2.366.348</u>

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**12 Eventualposter**

Noter

1. Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at udføre tekniske installationer.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	384.058	371.487
Pensioner	111.250	105.000
Andre omkostninger til social sikring	5.804	5.892
Personaleomkostninger i øvrigt	89.206	60.949
	<u>590.318</u>	<u>543.328</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	248.415	151.575
Årets regulering af udskudt skat	6.050	1.473
	<u>254.465</u>	<u>153.048</u>
	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
4. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	<u>1.517.150</u>	<u>1.517.150</u>
Kostpris ultimo	<u>1.517.150</u>	<u>1.517.150</u>
Af- og nedskrivninger primo	-119.250	-79.500
Årets af-/nedskrivninger	-39.750	-39.750
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-159.000</u>	<u>-119.250</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.358.150</u>	<u>1.397.900</u>

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	497.126	497.126
Tilgang i årets løb	255.364	0
Afgang i årets løb	-270.307	0
Kostpris ultimo	<u>482.183</u>	<u>497.126</u>
Af- og nedskrivninger primo	-497.126	-497.126
Årets af-/nedskrivninger	-42.561	0
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	270.307	0
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-269.380</u>	<u>-497.126</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>212.803</u>	<u>0</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat primo	69.546	69.546
Årets overførte overskud eller underskud	0	0
	<u>69.546</u>	<u>69.546</u>
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	488.371	524.721
Udloddet udbytte	-488.371	-524.721
Udbytte for regnskabsåret	899.594	488.371
	<u>899.594</u>	<u>488.371</u>
9. Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		
Pantebrev	1.000.000	1.200.000
	1.000.000	1.200.000
Heraf forfalder inden for 1 år	-100.000	-100.000
	<u>900.000</u>	<u>1.100.000</u>

Noter

		<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
10. Gældsforpligtelser			
	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2016</u>
			<u>Gæld i alt 31/12 2015</u>
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	100.000	500.000	1.000.000
	100.000	500.000	1.000.000
		1.000.000	1.200.000

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til øvrige kreditinstitutter, 1.000 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 1.358 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	0 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	831 t.kr.
Goodwill	0 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0 t.kr.

12. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Skovsted Holt Holding ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatte mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions- og garantiforpligtelser udover garantier forbundet med selskabets normale aktiviteter.