

Bedes sendt retur til
TimeVision

Kildemosens Smedie & Maskinfabrik ApS
Kildemosen 1
4200 Slagelse

Årsrapport

1. januar 2015 til 31. december 2015

CVR-nr. 29425809

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 11. / 2. 2016

Helge Dige Olsen
Dirigent

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Ledelsespåtegning	5
Revisors erklæringer	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance, aktiver	12
Balance, passiver	13
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15
Andre noteoplysninger	16

Selskabsoplysninger



REVISION OG SKAT

Selskab Kildemosens Smedie & Maskinfabrik ApS
Kildemosen 1
4200 Slagelse

CVR-nr.: 29425809

Telefon: 58 50 51 00

Direktion Helge Dige Olsen

Revisor TimeVision Slagelse
Godkendt Revisionsaktieselskab

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter består i udførelse af smedarbejde og dertil knyttede ydelser og produkter.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer en fortsat positiv udvikling i selskabets resultat for 2016.

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar 2015 til 31. december 2015 for Kildemosens Smedie & Maskinfabrik ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 11. februar 2016

Direktionen:



Helge Dige Olsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Kildemosens Smedie & Maskinfabrik ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kildemosens Smedie & Maskinfabrik ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Slagelse, den 11. februar 2016

TimeVision Slagelse

Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR. nr.: 34 69 95 18

Jan Vejlgård
Registreret revisor

Generelt

Årsregnskabet er aflagt med henblik på at give et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Der er tilvalgt følgende elementer fra regnskabsklasse C:

- beskrivelse af forventninger

Indregning og måling

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til den foregående regnskabsperiode.

Generelle indregningsmetoder

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost i de følgende afsnit nedenfor.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til (amortiseret) kostpris.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Ledelsen har i overensstemmelse med årsregnskabsloven valgt at sammendrage en række regnskabsposter i regnskabsposten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning reduceret med vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Indtægtskriterier

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer korrigeret for ændring i lagre af råvarer og hjælpemateriale.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsfremmende omkostninger, transportomkostninger, driftsmiddelomkostninger, lokaleomkostninger, administrationsomkostninger, herunder tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager til medarbejdere, pensioner samt andre omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver. Gevinster ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver indgår under andre driftsindtægter, der indgår i bruttofortjenesten, mens tab indgår under andre driftsudgifter.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede økonomiske levetid.

Goodwill 10 år

Goodwillen afskrives over en længere periode end 5 år. Brugstiden er fastsat under hensyntagen til de forventede fremtidige nettoindtægter fra den aktivitet som goodwillen knytter sig til.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffessummen 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 klart til at blive taget i brug. Kostprisen af et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Mindre anskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider.

Der indgår forventede brugstider som følger:	Brugstid
Finansielt leaset driftsmateriel	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Indretning af lokaler

Omkostninger til indretning af virksomhedens lejede lokaler aktiveres og måles til anskaffessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger, idet omfang indretningen vurderes som "nagelfast". Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider, hvilket normalt er lejekontraktens restløbetid.

Indretning af lejede lokaler afskrives over 10 år

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver.

Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris, svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende aktiver.

Den kapitaliserede leasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse. Leasingydelser opdeles i en rentedel og en afdragsdel. Rentedelen indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen, mens afdragsdelen fradrages i gældsforpligtelsen.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationværdi, hvis denne er lavere.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris med tillæg af opgjorte aconto avancer. Kostpris omfatter købspris for medgåede materialer og direkte løn. Med udgangspunkt i entreprise-regnskabets registreringer, vurderede færdiggørelsesgrader og forventede avancer er den til årets produktion hørende advancedel beregnet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender, samt eventuelt ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til amortiseret kostpris. For kortfristede tilgodehavender svarer dette normalt til den pålydende værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter under aktiver

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket i praksis svarer til gældens nominelle værdi.

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 gældsmetode 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 nettorealisationsværdi.

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 indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Resultatopgørelse

TIMEVISION

REVISION OG SKAT

	2015 DKK	2014 TDKK
Perioden 1. januar 2015 - 31. december 2015		
Bruttofortjeneste	5.516.136	4.024
1 Løn, gager og personaleomkostninger	-4.672.151	-3.584
Afskrivninger, anlægsaktiver	-296.388	-291
Andre driftsudgifter	-8.580	-10
Resultat før finansielle poster	539.017	139
Andre finansielle indtægter	63	0
Andre finansielle omkostninger	-66.488	-124
Resultat før skat	472.592	15
Skat af årets resultat	-108.717	-6
Årets resultat	363.875	9
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	363.875	9
Forslag til resultatdisponering i alt	363.875	9

Balance

TIMEVISION

REVISION OG SKAT

	2015 DKK	2014 TDKK
Aktiver pr. 31. december 2015		
Goodwill	0	12
Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	12
Indretning lejede lokaler	63.320	89
Produktionsanlæg og maskiner	379.773	548
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	519.848	436
Materielle anlægsaktiver i alt	962.941	1.073
Anlægsaktiver i alt	962.941	1.085
Råvarer og hjælpematerialer	246.517	279
Varebeholdninger i alt	246.517	279
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	739.930	736
Igangværende arbejder for fremmed regning	191.715	320
Andre tilgodehavender	7.508	2
Periodeafgrænsningsposter	206.210	26
Tilgodehavender i alt	1.145.363	1.084
Likvide beholdninger	206.604	0
Omsætningsaktiver i alt	1.598.484	1.363
Aktiver i alt	2.561.425	2.448

Balance

TIMEVISION

REVISION OG SKAT

	2015 DKK	2014 TDKK
Passiver pr. 31. december 2015		
2 Virksomhedskapital	125.000	125
Overført resultat	17.666	-346
Egenkapital i alt	142.666	-221
Hensættelser til udskudt skat	74.162	17
Hensatte forpligtelser i alt	74.162	17
Kreditinstitutter	252.032	431
3 Langfristede gældsforpligtelser i alt	252.032	431
Andel af langfristet gæld der forfalder inden for 1 år	254.000	190
Kreditinstitutter	0	547
Leverandører af varer og tjenesteydelser	513.229	463
Selskabsskat	51.569	0
Anden gæld	1.227.536	1.008
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	46.231	13
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.092.565	2.221
Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	2.418.759	2.669
Passiver i alt	2.561.425	2.448

Egenkapitalopgørelse

TIMEVISION

REVISION OG SKAT

2015
DKK

2014
TDKK

Egenkapitalændringer

Egenkapital primo	-221.209	-230
Overført resultat	363.875	9
Egenkapital i alt	142.666	-221

Specifikation af egenkapitalen

Virksomhedskapital, primo	125.000	125
Virksomhedskapital i alt	125.000	125
Overført resultat, primo	-346.209	-355
Overført via resultatdisponering	363.875	9
Overført resultat i alt	17.666	-346
Egenkapital i alt	142.666	-221

1 Løn, gager og personaleomkostninger

Løn, gager og personaleomkostninger	3.791.693	3.042
Pensioner	517.493	327
Andre omkostninger til social sikring	362.965	215
Løn, gager og personaleomkostninger i alt	4.672.151	3.584

2 Virksomhedskapital

Virksomhedskapital, primo	125.000	125
Virksomhedskapital i alt	125.000	125

Selskabskapitalen er sammensat af anparter á DKK 500 eller multipla heraf.

3 Langfristede gældsforpligtelser i alt

Af den langfristede del af gældsforpligtelser DKK 252.032 forfalder DKK 0 efter 5 år.

Eventualforpligtelser

Ingen

Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der afgivet virksomhedspant med nom. TDKK 1.000 i simple fordringer, varelager, driftsmateriel, goodwill mv., der på balancedagen indregnet og målt til DKK 1.506.

Leje- og leasingforpligtelser

Virksomheden har en huslejeforpligtelse der er opgjort til TDKK 205 og har en resterende løbetid på 1 år.

Virksomheden har leaset diverse driftsmidler, som er optaget i årsregnskabet med TDKK 380. Forpligtelsesbeløbet er passiveret med TDKK 401.