

# **KBK Maskiner ApS**

Hårlev Mark 2  
4652 Hårlev

CVR.nr.: 30 24 41 84

## **ÅRSRAPPORT 2015/2016**

Regnskabsperiode: 1/7 2015 - 30/6 2016

(9. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
5. november 2016

---

Bent Landvad Jensen  
Dirigent

Opstillet uden revision eller review

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>SIDE</u></b>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/7 2015 - 30/6 2016	10.
Balance pr. 30/6 2016	11.
Noter	13.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

KBK Maskiner ApS  
Hårlev Mark 2  
4652 Hårlev

CVR.nr.: 30 24 41 84

Hjemstedskommune: Stevns

Regnskabsperiode: 1/7 2015 - 30/6 2016

Stiftelsesdato: 8/2 2007

### Direktion

Bent Landvad Jensen

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/2016 for

KBK Maskiner ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30/6 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2015 - 30/6 2016.

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

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hårlev, den 5. november 2016

### Direktion

.....  
Bent Landvad Jensen

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive maskinteknikvirksomhed og handel.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et positivt resultat.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter 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 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 regnskabspost nedenfor.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle poster

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

### Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

Det er fravalgt at vise noter for de materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	15 år
--	-------

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsevnen for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på en vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes som tilgodehavender.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.



## Anvendt regnskabspraksis

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Selskabsskat

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 gælds metode 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 værdien 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 netto-skatteaktiver 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1/7 2015 - 30/6 2016

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
<b>BRUTTORESULTAT</b>	<b>459.031</b>	<b>1.448.811</b>
<b>1</b> Personaleomkostninger	-461.663	-1.122.671
Af- og nedskrivninger	-34.065	-32.430
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-36.697</b>	<b>293.710</b>
Andre finansielle indtægter	1.619	1.119
Finansielle omkostninger	-76.515	-88.875
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-111.593</b>	<b>205.954</b>
<b>2</b> Skat af årets resultat	20.232	-49.847
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-91.361</b>	<b>156.107</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	-91.361	156.107
<b>I ALT</b>	<b>-91.361</b>	<b>156.107</b>

**Balance pr. 30/6 2016**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	322.661	356.726
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>322.661</b>	<b>356.726</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>322.661</b>	<b>356.726</b>
Varebeholdninger	5.000	5.000
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	286.138	433.567
Igangværende arbejder for fremmed regning	276.280	258.000
Andre tilgodehavender	18.750	20.978
<b>5</b> Kortfristede tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	17.673	6.967
<b>2</b> Udskudte skatteaktiver	192.905	172.673
Periodeafgrænsningsposter	0	5.635
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>791.746</b>	<b>897.820</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>2.188</b>	<b>2.189</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>798.934</b>	<b>905.009</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.121.595</b>	<b>1.261.735</b>

**Balance pr. 30/6 2016**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
3 Virksomhedskapital	325.000	325.000
4 Overført resultat	-150.044	-58.683
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>174.956</b>	<b>266.317</b>
Gæld til pengeinstitutter	84.910	209.820
Leverandører af varer og tjenesteydelser	525.698	546.335
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	14.544	14.546
2 Selskabsskat	0	0
Anden gæld	321.487	224.717
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>946.639</b>	<b>995.418</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>946.639</b>	<b>995.418</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>1.121.595</b>	<b>1.261.735</b>
5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
6 Eventualforpligtelser		
7 Pantsætning og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
<b>Note 1 - Personalemkostninger</b>		
Gager og lønninger	380.793	999.057
Pensionsbidrag	51.955	102.269
Andre omkostninger til social sikring	16.065	15.937
Øvrige personalemkostninger	12.850	5.408
	<u>461.663</u>	<u>1.122.671</u>
<b>Note 2 - Skat</b>		
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-20.232	49.847
	<u>-20.232</u>	<u>49.847</u>
<b>Skyldig skat for året</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Betalt ordinær acontoskat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Restskat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Skyldig skat for dette år i alt</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Selskabsskatter inkl. tidligere år</b>		
	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Skyldige selskabsskatter i alt</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Note 3 - Selskabskapital</b>		
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u>325.000</u>	<u>325.000</u>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.000.		
<b>Note 4 - Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	-58.683	-214.790
Årets resultat	-91.361	156.107
	<u>-150.044</u>	<u>-58.683</u>

## NOTER

### **Note 5 - Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse**

Der er i strid med § 210 i lov om aktie- og anpartsselskaber ydet lån til kapitalejere/ledelse.

Lånet udgør 17.673 kr. pr. statusdagen og er forrentet med 10,00 %.

Lånet er tilbagebetalt pr. 01.07.2016.

### **Note 6 - Eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået huslejekontrakt, hvor der påhviler selskabet en huslejeforpligtelse, der udgør kr. 40.500, svarende til 6 måneders husleje á kr. 6.750.

### **Note 7 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter er der stillet virksomhedspant kr. 1.000.000 i virksomhedens varelagre, tilgodehavender, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 613.798.