

Tønder Maskinservice ApS  
Ndr. Landevej 39  
6270 Tønder

CVR-nummer: 31762510

**ÅRSRAPPORT**  
1. januar - 31. december 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 3/3 - 2017

Thomas Kragh  
Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	4
Ledelsesberetning .....	5
Resultatopgørelse .....	6
Balance .....	7
Noter .....	9
Anvendt regnskabspraksis .....	11

## **LEDELSESPÅTEGNING**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 for Tønder Maskinservice ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tønder, den 3/3 - 2017

### **Direktion**

Bo Kjelkvist

Poul Erik Lorenzen

Gert Nissen

## **REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB**

### **Til den daglige ledelse i Tønder Maskinservice ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Tønder Maskinservice ApS for perioden 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 Etiske 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.

Tønder, den 3/3 - 2017

W. Kragh A/S  
Statsautoriserede revisorer  
CVR-nr.: 16206407

Thomas Kragh  
Statsautoriseret revisor

## **LEDELSESBERETNING**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Tønder Maskinservice ApS er primært et ejendomsselskab, hvis hovedaktivitet er erhvervelse og udleje af erhvervs- og industriejendomme til det koncernforbundne entreprenørselskab Kjelkvist A/S.

Tønder Maskinservice ApS ejes af de samme 3 ejere, som ejer Kjelkvist A/S. Ejerkredsen i de 2 selskaber er således identiske.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

De af selskabet ejede grunde og bygningsanlæg på henholdsvis Nordre Landevej 39 og Søndre Industrivej 1, 6270 Tønder har gennem hele året været fuldt udlejet til Kjelkvist A/S.

Der er realiseret en nettoomsætning på kr. 1.928.613, hvilket er en stigning på 6 % i forhold til året før.

Selskabets resultatopgørelse viser et overskud på kr. 962.289 mod kr. 766.492 foregående år. Balancen pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 2.402.969.

Selskabet forventer løbende at udvikle bygninger og oplagsplads til brug for selskabet Kjelkvist A/S.

Der er ikke ansat medarbejdere i selskabet.

Der er forventninger om en fortsat positiv udvikling af selskabet i 2017 og kommende år.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

**RESULTATOPGØRELSE**  
**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016**

	2016	2015
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>1.742.013</b>	<b>1.517.733</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-305.644	-197.668
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>1.436.369</b>	<b>1.320.065</b>
Finansielle indtægter.....	116.091	36.056
Andre finansielle omkostninger.....	-317.200	-360.335
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>1.235.260</b>	<b>995.786</b>
Skat af årets resultat.....	-272.971	-229.294
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>962.289</b>	<b>766.492</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	962.289	766.492
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>962.289</b>	<b>766.492</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016**  
**AKTIVER**

		2016	2015
Grunde og bygninger .....	1	9.480.519	9.493.463
Produktionsanlæg og maskiner.....	1	139.963	29.063
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>9.620.482</b>	<b>9.522.526</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		<b>9.620.482</b>	<b>9.522.526</b>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder .....		2.812.147	1.486.056
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.812.147</b>	<b>1.486.056</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>0</b>	<b>52.056</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		<b>2.812.147</b>	<b>1.538.112</b>
<b>AKTIVER</b>		<b>12.432.629</b>	<b>11.060.638</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016**  
**PASSIVER**

		2016	2015
Selskabskapital .....		150.000	150.000
Overført resultat.....		2.252.969	1.290.680
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>2</b>	<b>2.402.969</b>	<b>1.440.680</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		262.997	190.754
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>		<b>262.997</b>	<b>190.754</b>
Prioritetsgæld.....		3.062.867	3.188.424
Kreditinstitutter.....		2.349.825	2.973.068
Deposita .....		466.621	464.892
Anden gæld.....		296.500	345.950
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>3</b>	<b>6.175.813</b>	<b>6.972.334</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser .....		665.000	685.000
Kreditinstitutter.....		918.893	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		0	1
Gæld til associerede virksomheder.....		1.575.000	1.575.000
Selskabsskat.....		194.728	154.654
Anden gæld.....		237.229	42.215
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>3.590.850</b>	<b>2.456.870</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		<b>9.766.663</b>	<b>9.429.204</b>
<b>PASSIVER</b>		<b>12.432.629</b>	<b>11.060.638</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		



## NOTER

		Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner
<b>1 Materielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris, primo .....		10.115.482	61.000
Tilgang i årets løb .....		283.600	120.000
Afgang i årets løb .....		0	0
		<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2016		10.399.082	181.000
		<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo .....		-622.019	-31.937
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver .....		0	0
Årets af-/nedskrivninger .....		-296.544	-9.100
		<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2016		-918.563	-41.037
		<hr/>	<hr/>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>		<b>9.480.519</b>	<b>139.963</b>
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
		Forslag til resultatdisponering	
	Primo		Ultimo
<b>2 Egenkapital</b>			
Selskabskapital .....	150.000	0	150.000
Overført resultat.....	1.290.680	962.289	2.252.969
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	<b>1.440.680</b>	<b>962.289</b>	<b>2.402.969</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

## NOTER

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
<b>3 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Prioritetsgæld .....	3.288.424	3.177.867	115.000	2.700.000
Kreditinstitutter .....	3.508.068	2.849.825	500.000	500.000
Deposita .....	464.892	466.621	0	0
Anden gæld .....	395.950	346.500	50.000	100.000
	<u>7.657.334</u>	<u>6.840.813</u>	<u>665.000</u>	<u>3.300.000</u>

## 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankengagement i den associerede virksomhed Kjelkvist A/S er der afgivet selvskyldnerkaution.

Til sikkerhed for gæld i realkreditinstituttet på kr. 3.261.262 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi på regnskabsafslutningstidspunktet udgør kr. 9.480.519.

Til sikkerhed for bankengagement i selskabet og den associerede virksomhed Kjelkvist A/S er der tinglyst et ejerpant på nominelt 2.000.000 kr. i selskabets ejendom.

Til sikkerhed for lån ved Sønderjyllands Investeringsfond og sekundært selskabets bankengagement i selskabet og den associerede virksomhed Kjelkvist A/S er der tinglyst et ejerpant på nominelt 5.000.000 kr. i selskabets ejendom.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **GENERELT**

Årsregnskabet for Tønder Maskinservice ApS for 2016 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.

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.

### **RESULTATOPGØRELSEN**

#### **Generelt**

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

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **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.

Nettoomsætning omfatter huslejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at lejen optjenes i henhold til de indgåede kontrakter.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### **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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### 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. 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	25 år	3.500.000 kr.
Tekniske anlæg og maskiner	5-10 år	0 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 kr.

Aktiver med en kostpris over den skattemæssige grænse aktiveres i anskaffelsesåret.

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.

#### Tilgodehavender

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

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

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **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 gælds metode 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 nettorealisationsværdi.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt 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.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.