

KG Materiel Danmark ApS

Vestervigvej 126

7755 Bedsted Thy

CVR-nummer 32346022

Årsrapport

1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 29/16 2017



Karsten Lyhne Godiksen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----------|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Påtegning og erklæring | |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Aktiver | 7 |
| Passiver | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

KG Materiel Danmark ApS

Selskabsoplysninger

Selskab

KG Materiel Danmark ApS

Vestervigvej 126

7755 Bedsted Thy

Hjemstedskommune:

Thisted

CVR-nummer:

32346022

Regnskabsperiode:

1. januar 2016 - 31. december 2016

Direktion

Karsten Godiksen

Pengeinstitut

Hvidbjerg Bank

Spar Nord

Revisor

Dansk Revision Skive

Registreret revisionsaktieselskab

Reservej 79

7800 Skive

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2016 - 31. december 2016 for KG Materiel Danmark ApS.

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

Det er min 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 regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bedsted, 28. juni 2017

Direktionen:



Karsten Godiksen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i KG Materiel Danmark ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KG Materiel Danmark ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etske 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 selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Skive, 28. juni 2017

Dansk Revision Skive

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 25172795

Lars Astrup

Registreret revisor

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at investere i driftsmateriel og udlejning/leasing heraf.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Året har været præget af store finansieringsudgifter, da det ikke er lykkedes at gennemføre den forventede omlægning af finansiering.

Ledelsen forventer at dette sker medio 2017 og derfor at udviklingen i indtjening bliver til et positivt resultat.

Med baggrund heri aflægges regnskabet som going concern.

| Note | Resultatopgørelse | 2016 DKK | 2015 1.000 DKK |
|--|--|-----------------|-------------------|
| Perioden 1. januar - 31. december | | | |
| | Bruttofortjeneste | 340.769 | 167 |
| | Afskrivninger, anlægsaktiver | -291.753 | -195 |
| | Resultat før finansielle poster | 49.016 | -28 |
| | Finansielle omkostninger | -242.140 | -102 |
| | Resultat før skat | -193.124 | -129 |
| 1 | Skat af årets resultat | 41.900 | 27 |
| | Årets resultat | -151.224 | -103 |
| Forslag til resultatdisponering: | | | |
| | Overført resultat | -151.224 | -103 |
| | Resultatdisponering i alt | -151.224 | -103 |
| 2 | Antal beskæftigede | | |

KG Materiel Danmark ApS

| Note | Balance | 2016 DKK | 2015 1.000 DKK |
|---------------------------------|---|------------------|-------------------|
| Aktiver pr. 31. december | | | |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 2.677.912 | 2.927 |
| | Materielle anlægsaktiver | 2.677.912 | 2.927 |
| | Anlægsaktiver i alt | 2.677.912 | 2.927 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 742.022 | 476 |
| | Udskudte skatteaktiver | 79.454 | 38 |
| 3 | Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 0 | 1 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 0 | 26 |
| | Tilgodehavender | 821.476 | 540 |
| | Likvide beholdninger | 0 | 0 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 821.476 | 540 |
| | Aktiver i alt | 3.499.387 | 3.468 |

KG Materiel Danmark ApS

| Note | Balance | 2016 DKK | 2015 1.000 DKK |
|----------------------------------|---|------------------|-------------------|
| Passiver pr. 31. december | | | |
| | Virksomhedskapital | 80.000 | 80 |
| | Overført resultat | 234.140 | 385 |
| 4 | Egenkapital i alt | 314.140 | 465 |
| | Kreditinstitutter | 2.819.640 | 2.669 |
| 5 | Langfristede gældsforpligtelser | 2.819.640 | 2.669 |
| | Kreditinstitutter | 121.925 | 120 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 111.517 | 39 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 55.000 | 0 |
| | Anden gæld | 77.165 | 173 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | 365.608 | 333 |
| | Gælds- og hensatte forpligtelser i alt | 3.185.248 | 3.002 |
| | Passiver i alt | 3.499.387 | 3.468 |
| 6 | Eventualforpligtelser | | |
| 7 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

| Noter | 2016 | 2015 |
|-------------------------------------|----------------|------------|
| | DKK | 1.000 DKK |
| 1 Skat af årets resultat | | |
| Regulering af udskudt skat | -41.900 | -38 |
| Regulering af tidl. års skat | 0 | 11 |
| Skat af årets resultat i alt | -41.900 | -27 |

2 Antal beskæftigede

Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 1 beskæftigede (sidste år 1).

3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

| | | |
|--|----------|----------|
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 0 | 1 |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt | 0 | 1 |

Tilgodehavende er forrentet med Nationalbankens udlånsrente med tillæg af 10 % hvilket ultimo året svarer til 10 %.

Der er ikke stillet særskilt sikkerhed for lånet.

| 4 Egenkapital | Virksom- | Overført | I alt |
|---------------------------|------------------|------------|------------|
| | hedskapi- tal | resultat | |
| | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK |
| Saldo primo | 80 | 385 | 465 |
| Årets resultat | 0 | -151 | -151 |
| Egenkapital ultimo | 80 | 234 | 314 |

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

5 Langfristede gældsforpligtelser

| | | |
|--|---------|-----|
| Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år | 390.000 | 390 |
|--|---------|-----|

| Noter | 2016 | 2015 |
|-------|------|-----------|
| | DKK | 1.000 DKK |

6 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet KG Holding Danmark ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Vækstfonden er der afgivet pantebreve på nom. DKK 2.500.000 i driftsmidler.

Driftsmidlerne er i årsregnskabet indregnet med DKK 2.677.912.

Endvidere er der tinglyst virksomhedspant på DKK 500.000.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Leasingkontrakter

Leasingydelse på kontrakter, der ikke er finansielle leasingkontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under kontraktlige forpligtelser og eventualposter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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 poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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 afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

| | | |
|---|-----------|-----------|
| Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger: | Brugstid | Restværdi |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 - 10 år | 0-20 % |

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.