

KALLESØE INDUSTRILAK ApS

Sabroesvej 3
8600 Silkeborg

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

10/08/2016

Henning Rasmussen

Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	14
----------------------------	----

Noter	15
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden KALLESØE INDUSTRILAK ApS
Sabroesvej 3
8600 Silkeborg

Telefonnummer: 86802514

CVR-nr: 33033923

Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Kallesøe Industrilak ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Det er ledelsens holdning at selskabet i året har opfyldt betingelserne for fravalg af revision.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 10/08/2016

Direktion

Aage Kirkegaard

Kaj Christensen

Henning Rasmussen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det er ledelsens opfattelse, at betingelserne for fravalg af revision for det kommende år er opfyldt.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Kallesøe Industrilak ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kallesøe Industrilak ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 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 præ-sentere 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.

Horsens, 10/08/2016

Jesper Sand
Statsautoriseret revisor
Revisto Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR: 35465979

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive lakeringsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 2015/16 udviser et overskud, hvilket af selskabets ledelse opfattes som værende tilfredsstillende.

Ultimo regnskabsåret 2015/16 er selskabets lokaler på Sabroesvej i Silkeborg delvist brændt.

Selskabets ledelse har således i samarbejde med selskabets forsikringsforbindelse foretaget genhusning i en anden nært beliggende ejendom. Dette med henblik på reetablering af Selskabets ejendom Sabroesvej i Silkeborg.

Selskabet er således påvirket af driftstab i den sidste del af regnskabsåret 2015/16, såvel som efter udløbet af regnskabsåret. Andel af forventet driftstabserstatning vedrørende regnskabsåret indgår i driften for selskabet 2015/16.

Det bemærkes ligeledes at, ledelsen på tidspunktet for regnskabsaflæggelsen, i samarbejde med selskabets forsikringsforbindelse er i processen med at indhente tilbud vedrørende genopførelsen af den delvist nedbrændte driftsbygning.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, lokale og administration.

Bruttoresultat

Selskabet har valgt at sammendrage omsætningen og omkostninger til posten bruttoresultat.

Bruttoresultatet er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

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

regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg selskabsskat m.v.

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.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, dog maksimalt 20 år.

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

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	7 år	0

Afskrivningsperioden for goodwill er begrundet i, at der over denne tidsmæssige periode, forventes indtægter genereret af den indregnede goodwill.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Grunde og bygninger	40 år	0
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er 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 salgspris med fradrag af

færdiggørelses-omkostninger 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 det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

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

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

Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte omkostninger)

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

Tilgodehavender

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

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

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter likvide midler, indestående på anfordringskonti i pengeinstitutter, andre kortfristede værdipapirer med en oprindelig løbetid på mindre end tre måneder samt kassekreditter. Likvide midler indregnes i balancen til den nominelle værdi.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem

regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver værdiansættes til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

Udskudt skat opgøres på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvorved kurstab og låneomkostninger fordeles over lånets løbetid.

Gæld i øvrigt er opgjort til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede eller variabelt forrentede gældsforpligtelser svarer til nominel værdi.

Omregning i fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		3.726.961	3.782.506
Personaleomkostninger	1	-2.338.894	-2.578.923
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-285.319	-347.497
Resultat af ordinær primær drift		1.102.748	856.086
Øvrige finansielle omkostninger		-95.409	-104.959
Ordinært resultat før skat		1.007.339	751.127
Skat af årets resultat		-223.026	-177.121
Årets resultat		784.313	574.006
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		300.000	300.000
Overført resultat		484.313	274.006
I alt		784.313	574.006

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Goodwill		121.426	242.855
Immaterielle anlægsaktiver i alt	2	121.426	242.855
Grunde og bygninger		2.874.133	2.568.770
Produktionsanlæg og maskiner		197.413	205.845
Materielle anlægsaktiver i alt	3	3.071.546	2.774.615
Anlægsaktiver i alt		3.192.972	3.017.470
Råvarer og hjælpematerialer		178.341	168.174
Varebeholdninger i alt		178.341	168.174
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		126.047	225.146
Igangværende arbejder for fremmed regning		88.335	52.102
Andre tilgodehavender		876.781	0
Periodeafgrænsningsposter			0
Tilgodehavender i alt		1.091.163	277.248
Likvide beholdninger		997.943	1.724.047
Omsætningsaktiver i alt		2.267.447	2.169.469
Aktiver i alt		5.460.419	5.186.939

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overkurs ved emission		4.000	4.000
Overført resultat		758.319	274.006
Forslag til udbytte		300.000	300.000
Egenkapital i alt		1.142.319	658.006
Hensættelse til udskudt skat		123.980	32.477
Hensatte forpligtelser i alt		123.980	32.477
Kreditinstitutter i øvrigt		1.090.648	1.290.934
Skyldig selskabsskat		77.206	126.360
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	1.167.854	1.417.294
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		220.187	365.188
Leverandører af varer og tjenesteydelser		470.890	76.168
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		1.679.964	1.663.376
Skyldig selskabsskat		70.360	48.584
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		547.865	899.346
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		37.000	26.500
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.026.266	3.079.162
Gældsforpligtelser i alt		4.194.120	4.496.456
Passiver i alt		5.460.419	5.186.939

Egenkapitalopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Registreret kapital mv.	Øvrige reserver	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	80.000	4.000	274.006	300.000	658.006
Betalt udbytte				-300.000	-300.000
Årets resultat			484.313	300.000	784.313
Egenkapital, ultimo	80.000	4.000	758.319	300.000	1.142.319

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	2.253.383	2.498.005
Pensionsbidrag	6.701	12.010
Andre omkostninger til social sikring	78.810	68.908
	<u>2.338.894</u>	<u>2.578.923</u>

2. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill. kr.
Kostpris primo	<u>850.000</u>
Kostpris ultimo	<u>850.000</u>
Af- og nedskrivning primo	-607.145
Årets afskrivning	-121.429
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-728.574</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>121.426</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.
Kostpris primo	2.894.598	800.166
Tilgang	380.921	144.900
Afgang	0	-150.000
Kostpris ultimo	<u>3.275.519</u>	<u>795.066</u>
Af- og nedskrivning primo	-325.828	-594.321
Årets afskrivning	-75.558	-123.332
Tilbageførsel ved afgang	0	120.000
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-401.386</u>	<u>-597.653</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>2.874.133</u>	<u>197.413</u>

4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt 30/6-2015 kr.	Gæld i alt 30/6-2016 kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	1.219.934	1.155.836	65.188	803.014
Gældsbreve	436.188	154.999	154.999	0
Selskabsskat	126.360	77.206	0	0
	1.782.482	1.388.041	220.187	803.014

Andel af gældsforpligtelse kr. 154.999 står tilbage for øvrige kreditorer i forbindelse med konkurs m.v.

5. Oplysning om usædvanlige forhold

Ultimo regnskabsåret 2015/16 er selskabets lokaler på Sabroesvej i Silkeborg delvist brændt. Selskabets ledelse har således i samarbejde med selskabets forsikringsforbindelse foretaget genhusning i en anden nært beliggende ejendom. Dette med henblik på reetablering af Selskabets ejendom Sabroesvej i Silkeborg. Selskabet er således påvirket af driftstab i den sidste del af regnskabsåret 2015/16, såvel som efter udløbet af regnskabsåret. Andel af forventet driftstabserstatning vedrørende regnskabsåret indgår i driften for selskabet 2015/16.

6. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, kr. 1.155.836, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør kr. 2.874.133.

Til sikkerhed for engagementet med pengeinstituttet er der stillet sikkerhed med ejerpant kr. 560.000 i pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør kr. 2.874.133.

Der henvises til note 5 i årsrapporten og det bemærkes ligeledes at, ledelsen på tidspunktet for regnskabsaflæggelsen, i samarbejde med selskabets forsikringsforbindelse er i processen med at indhente tilbud vedrørende genopførelsen af den delvist nedbrændte driftsbygning.