

Kalundborg Teknik ApS  
Hareskovvej 15  
4400 Kalundborg

CVR-nr: 33 88 55 47

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

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 16/6 2017

Jens Søndergaard Jensen  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

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

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## LEDELSESPÅTEGNING

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

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges 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 perioden 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalundborg, den 15/6.2017

Direktion:

Jens Søndergaard Jensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

**Til den daglige ledelse i Kalundborg Teknik ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Kalundborg Teknik 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 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.

Kalundborg, den

15/6.2017

Revisionsfirmaet Obsen & Nielsen A/S

Registreret revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 26399610



Jørgen Pedersen  
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Kalundborg Teknik ApS  
Hareskovvej 15  
4400 Kalundborg

Telefon: 59 51 25 12  
E-mail: info@katek.dk

CVR-nr.: 33 88 55 47  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Jens Søndergaard Jensen

**Revisor**

Revisionsfirmaet Obsen & Nielsen A/S  
Registreret revisionsaktieselskab  
Vestre Havneplads 13, 2. sal  
4400 Kalundborg

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af engroshandel med landbrugsmaskiner, -udstyr og tilbehør hertil.

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

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Årets aktiviteter har været underskudsgivende. Årets udvikling og resultat anses for utilfredsstillende. Ledelsen forventer ved tiltag at øge indtjeningen i 2017. Der forventes fortsat opbakning fra pengeinstitut, hvorfor regnskabet er aflagt med fortsat drift for øje.

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

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

## GENERELT

Årsregnskabet for Kalundborg Teknik 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”.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter forbrug af handelsvarer og færdigvarer for årets solgte varer.

### Andre eksterne omkostninger

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### Finansielle indtægter og omkostninger

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

### 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.

## 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.

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 og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

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

### Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

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

### Egenkapital

#### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til 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 måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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. Effekten af ændringen af dette regnskabsmæssige skøn er beregnet med den aktuelle skatteprocent på 22%.

### **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 provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

	2016	2015
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>656.087</b>	<b>628.996</b>
2 Personaleomkostninger	-665.963	-595.089
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-26.043	-26.044
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-35.919</b>	<b>7.863</b>
Andre finansielle indtægter	9.193	798
Andre finansielle omkostninger	-46.164	-40.278
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-72.890</b>	<b>-31.617</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-72.890</b>	<b>-31.617</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	-72.890	-31.617
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>-72.890</b>	<b>-31.617</b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

## AKTIVER

	2016	2015
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	14.470
Indretning af lejede lokaler	16.792	11.625
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>16.792</b>	<b>26.095</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>16.792</b>	<b>26.095</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	764.141	720.862
<b>Varebeholdninger</b>	<b>764.141</b>	<b>720.862</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	109.458	121.664
Andre tilgodehavender	0	8.255
<b>Tilgodehavender</b>	<b>109.458</b>	<b>129.919</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>635</b>	<b>1.796</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>874.234</b>	<b>852.577</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>891.026</b>	<b>878.672</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016  
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-965.485	-892.594
<b>3 EGENKAPITAL</b>	<b>-885.485</b>	<b>-812.594</b>
Kreditinstitutter	457.719	520.911
Leverandører af varer og tjenesteydelser	560.370	510.507
Anden gæld	615.555	449.981
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	142.867	209.867
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.776.511</b>	<b>1.691.266</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>1.776.511</b>	<b>1.691.266</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>891.026</b>	<b>878.672</b>

## NOTER

	2016	2015	
<b>1 Usikkerhed om fortsat drift</b>			
Der er usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift idet kapitalen er tabt og den fortsatte drift er betinget af positive driftsresultater de kommende år samt fortsat opbakning fra selskabets pengeinstitut. Ledelsen har aflagt budget for det kommende år der udviser overskud og forventer at pengeinstitut forsat yder den fornødne opbakning. Årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.			
<b>2 Personaleomkostninger</b>			
Lønninger	577.064	494.899	
Pensioner	70.810	79.107	
Andre omkostninger til social sikring	18.089	21.083	
	<hr/>	<hr/>	
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>665.963</b>	<b>595.089</b>	
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	
Antal personer beskæftiget i gennemsnit : 2			
	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>3 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital	80.000	0	80.000
Overført resultat	-892.595	-72.890	-965.485
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	<b>-812.595</b>	<b>-72.890</b>	<b>-885.485</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>