

KSM-Maskinservice ApS

Skovgyden 1

Kissendrup

5540 Ullerslev

CVR-nr. 35 23 18 54

Årsrapport 2015/16

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 18/1 2017

Frederik Bergholdt Petersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet | 3 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september | 8 |
| Balance pr. 30. september | 9 |
| Noter til årsregnskabet | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for KSM-Maskinservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kissendrup, den 18. januar 2017

Direktion

Frederik Bergholdt Petersen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i KSM-Maskinservice ApS

Vi har revideret årsregnskabet for KSM-Maskinservice ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 18. januar 2017

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Jacob Pedersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|-----------------------|---|
| Selskabet | KSM-Maskinservice ApS Skovgyden 1 Kissendrup 5540 Ullerslev CVR-nr.: 35 23 18 54 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september Hjemsted: Nyborg |
| Hovedaktivitet | Selskabets hovedaktivitet er enten direkte eller via datterselskaber i Danmark eller Europa beskæftigelse med opgaver relaterende til alle former for serviceopgaver og lignende herunder disponering og administration af fast ejendom, hvortil kan relateres handels-, produktions-, transport- og investeringsvirksomhed samt ejerskab og udlejning af fast ejendom og driftsmateriel. |
| Direktion | Frederik Bergholdt Petersen |
| Revision | Beierholm statsautoriseret revisionspartnerselskab Munkehatten 1B 5220 Odense SØ |
| Pengeinstitut | Nordfyns Bank |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KSM-Maskinservice ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktions lønninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0-30 % |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat 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, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| | Note | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.278.397 | 708.848 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-283.153</u> | <u>-67.802</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | 995.244 | 641.046 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | <u>-77.905</u> | <u>-63.658</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 917.339 | 577.388 |
| Finansielle indtægter | 2 | 25.984 | 3.918 |
| Finansielle omkostninger | 3 | <u>-14.901</u> | <u>-7.340</u> |
| Resultat før skat | | 928.422 | 573.966 |
| Skat af årets resultat | 4 | <u>-203.363</u> | <u>-135.096</u> |
| Årets resultat | | <u>725.059</u> | <u>438.870</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte | | 500.000 | 0 |
| Overført resultat | | <u>225.059</u> | <u>438.870</u> |
| | | <u>725.059</u> | <u>438.870</u> |

Balance pr. 30. september

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|--|------|--------------------------------|--------------------------------|
| AKTIVER | | | |
| ANLÆGSAKTIVER | | | |
| Materielle anlægsaktiver | 5 | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | <u>418.799</u> | <u>281.839</u> |
| | | <u>418.799</u> | <u>281.839</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>418.799</u> | <u>281.839</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | | |
| Varebeholdninger | | | |
| Færdigvarer og handelsvarer | | <u>100.775</u> | <u>73.500</u> |
| | | <u>100.775</u> | <u>73.500</u> |
| Tilgodehavender | | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 558.792 | 331.471 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 657.815 | 229.239 |
| Periodeafgrænsningsposter | | <u>3.000</u> | <u>0</u> |
| | | <u>1.219.607</u> | <u>560.710</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>155.804</u> | <u>212.743</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>1.476.186</u> | <u>846.953</u> |
| AKTIVER I ALT | | <u><u>1.894.985</u></u> | <u><u>1.128.792</u></u> |

Balance pr. 30. september

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| PASSIVER | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| | 6 | | |
| Selskabskapital | | 100.000 | 100.000 |
| Overført resultat | | 675.345 | 450.286 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 500.000 | 0 |
| Egenkapital i alt | | 1.275.345 | 550.286 |
| HENSATTE FORPLIGTELSE | | | |
| Hensættelse til udskudt skat | | 12.820 | 10.141 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 12.820 | 10.141 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | | | |
| Langfristede gældsforpligtelser | | | |
| Banker | | 78.682 | 0 |
| Selskabsskat | | 200.684 | 0 |
| | | 279.366 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | | |
| Banker | | 56.000 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 77.344 | 290.489 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 35.002 | 120.680 |
| Selskabsskat | | 132.212 | 129.812 |
| Anden gæld | | 26.896 | 27.384 |
| | | 327.454 | 568.365 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 606.820 | 568.365 |
| PASSIVER I ALT | | 1.894.985 | 1.128.792 |
| Eventualposter mv. | 7 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 8 | | |

Noter til årsregnskabet

| | 2015/16 | 2014/15 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 244.544 | 49.075 |
| Pensioner | 12.894 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 15.084 | 13.576 |
| Andre personaleomkostninger | 10.631 | 5.151 |
| | <u>283.153</u> | <u>67.802</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
| 2 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 25.784 | 3.918 |
| Andre finansielle indtægter | 200 | 0 |
| | <u>25.984</u> | <u>3.918</u> |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 0 | 1.959 |
| Andre finansielle omkostninger | 14.901 | 5.381 |
| | <u>14.901</u> | <u>7.340</u> |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 200.684 | 131.812 |
| Årets udskudte skat | 2.679 | 3.284 |
| | <u>203.363</u> | <u>135.096</u> |

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, drifts- materiel og inventar |
|---|--|
| Kostpris 1. oktober 2015 | 400.986 |
| Tilgang i årets løb | 261.204 |
| Afgang i årets løb | <u>-54.350</u> |
| Kostpris 30. september 2016 | <u>607.840</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015 | 119.147 |
| Årets afskrivninger | 77.905 |
| Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver | <u>-8.011</u> |
| Af- og nedskrivninger 30. september 2016 | <u>189.041</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016 | <u><u>418.799</u></u> |

6 Egenkapital

| | Selskabskapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt |
|---|------------------------------|------------------------------|--|--------------------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2015 | 100.000 | 450.286 | 0 | 550.286 |
| Årets resultat | 0 | 725.059 | 500.000 | 1.225.059 |
| Foreslået udbytte | <u>0</u> | <u>-500.000</u> | <u>0</u> | <u>-500.000</u> |
| Egenkapital 30. september 2016 | <u><u>100.000</u></u> | <u><u>675.345</u></u> | <u><u>500.000</u></u> | <u><u>1.275.345</u></u> |

7 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Kissendrup Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2015 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Frederik Bergholdt Petersen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-335814812831

IP: 93.184.198.236

2017-01-18 21:18:04Z

NEM ID 

Jacob Pedersen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:32895468-RID:47324324

IP: 212.98.101.240

2017-01-23 07:04:49Z

NEM ID 

Frederik Bergholdt Petersen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-335814812831

IP: 93.184.198.236

2017-01-24 15:50:10Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: YMLJ3-TALNI-YPJ42-CV0HD-UJF44-K6MCV

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>