

Anpartsselskabet Kilden & Mortensen

Ove Jensens Alle 35

8700 Horsens

CVR-nr. 35 38 98 22

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23/05 2016

Per Christian Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	6
Balance pr. 31. december 2015	7
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2015	9
Noter til årsrapporten	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Anpartsselskabet Kilden & Mortensen.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 15. april 2016

Direktion

Rune Kilden

Bestyrelse

Rune Kilden

Michael Antitsch Mortensen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Anpartsselskabet Kilden & Mortensen

Vi har revideret årsregnskabet for Anpartsselskabet Kilden & Mortensen for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Trekantområdet, den 15. april 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Arne Kristensen
statsautoriseret revisor

John Lindholm Bode
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Anpartsselskabet Kilden & Mortensen
Ove Jensens Alle 35
8700 Horsens

CVR-nr.: 35 38 98 22
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Stiftet: 1. juli 2013
Hjemsted: Horsens

Bestyrelse

Rune Kilden
Michael Antitsch Mortensen

Direktion

Rune Kilden

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Herredsvej 32
7100 Vejle

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2013/2014</u> kr.
Bruttoresultat		-10.499	-11.173
Finansielle indtægter		<u>28</u>	<u>233</u>
Resultat før skat		-10.471	-10.940
Skat af årets resultat	1	<u>2.303</u>	<u>2.408</u>
Årets resultat		<u>-8.168</u>	<u>-8.532</u>
Overført overskud		<u>-8.168</u>	<u>-8.532</u>
		<u>-8.168</u>	<u>-8.532</u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Aktiver			
Varer under fremstilling		26.115.495	16.414.986
Varebeholdninger		26.115.495	16.414.986
Andre tilgodehavender		0	1.979.019
Udskudt skatteaktiv	2	4.711	2.408
Tilgodehavender		4.711	1.981.427
Likvide beholdninger		2.124.450	52.422
Omsætningsaktiver i alt		28.244.656	18.448.835
Aktiver i alt		28.244.656	18.448.835

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		<u>63.300</u>	<u>71.468</u>
Egenkapital	3	<u>143.300</u>	<u>151.468</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		344.383	5.278.045
Gæld til associerede virksomheder		27.109.412	13.019.322
Anden gæld		<u>647.561</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>28.101.356</u>	<u>18.297.367</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>28.101.356</u>	<u>18.297.367</u>
Passiver i alt		<u>28.244.656</u>	<u>18.448.835</u>
Eventualposter mv.	4		
Ejerforhold	5		
Hovedaktivitet	6		

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2013/2014 kr.
Årets resultat		-8.168	-8.532
Reguleringer	7	-2.331	-2.641
Ændring i driftskapital	8	2.082.499	-96.638
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		2.072.000	-107.811
Renteindbetalinger og lignende		28	233
Pengestrømme fra driftsaktivitet		2.072.028	-107.578
Kontant kapitalforhøjelse		0	160.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		0	160.000
Ændring i likvider		2.072.028	52.422
Likvider 1. januar 2015		52.422	0
Likvider 31. december 2015		2.124.450	52.422
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		2.124.450	52.422
Likvider 31. december 2015		2.124.450	52.422

Noter til årsrapporten

	2015	2013/2014
	kr.	kr.
1 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	-2.303	-2.408
	-2.303	-2.408
2 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2015	2.408	0
Hensat i året	2.303	2.408
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2015	4.711	2.408
Varebeholdninger	277.070	26.251
Skattemæssigt underskud	-281.781	-28.659
Overført til udskudt skatteaktiv	4.711	2.408
	0	0
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	4.711	2.408
Regnskabsmæssig værdi	4.711	2.408

Noter til årsrapporten

3 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar 2015	80.000	71.468	151.468
Årets resultat	0	-8.168	-8.168
Egenkapital 31. december 2015	80.000	63.300	143.300

Selskabskapitalen består af 80.000 anparter a nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

4 Eventualposter mv.

Selskabet har indgået en betinget købsaftale på et væsentligt beløb, angående køb af en grund, samt en betinget entreprisekontrakt på et væsentligt beløb om opførelse af et byggeri på grunden.

5 Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

M.M. 26 Holding A/S, Ove Jensens Alle 35, 8700 Horsens
Kilden Kapital ApS, Fredericiagade 31, 8000 Aarhus C

6 Hovedaktivitet

Selskabets formål er udvikling og opførelse af byggeprojekter.

7 Pengestrømsopgørelse - reguleringer

	2015	2013/2014
	kr.	kr.
Finansielle indtægter	-28	-233
Skat af årets resultat	-2.303	-2.408
	-2.331	-2.641

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2013/2014</u>
	kr.	kr.
8 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-9.700.509	-16.414.986
Ændring i tilgodehavender	1.979.019	-1.979.019
Ændring i leverandører m.v.	9.803.989	18.297.367
	<u>2.082.499</u>	<u>-96.638</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Anpartsselskabet Kilden & Mortensen for 2015 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.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

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.

Bruttoresultat

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste 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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame og administration.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Renteudgifter i forbindelse med opførelse af byggeri, aktiveres på varelageret. Aktiverede renteudgifter pr. 31. december 2015 udgør 1.259.411 kr.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ikke kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af anpartskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.