

# KILSBO IVS

Bredemistevej 4  
Svindinge  
5853 Ørbæk

CVR.nr.: 36 54 71 62

## ÅRSRAPPORT 2016/2017

Regnskabsperiode: 1/7 2016 - 30/6 2017

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
15. november 2017

---

Tony Kissow  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>SIDE</u></b>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/7 2016 - 30/6 2017	10.
Balance pr. 30/6 2017	11.
Noter	13.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

KILSBO IVS  
Bredemistevej 4  
Svindinge  
5853 Ørbæk

CVR.nr.: 36 54 71 62

Hjemstedskommune:

Telefon: 23 81 76 70  
E-mail: kils@pc.dk

Regnskabsperiode: 1/7 2016 - 30/6 2017

Stiftelsesdato: 2/2 2015

### Bankforbindelse:

Frørup Andelskasse  
Sportsvænget 2  
5871 Frørup

### Regnskabsbistand

ID der indberetter XBRL er: CVR nr. 32 71 75 86  
Erhvervsboghorderiet v/ Tony Kissow  
Lindholm Havnevej 29, 5800 Nyborg  
tlf. nr. 20875621  
Mail: Tony@Erhvervsboghorderiet.dk  
Merkonom i Revision og Regnskab  
Medlem af



### Direktion

Winnie Jørgensen,

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/2017 for KILSBO IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30/6 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2016 - 30/6 2017.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

### Regnskabsbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsfirma har ydet assistance ved udarbejdelsen af Årsrapporten:

ErhvervsBogholderiet  
v/Tony Kissow  
medlem af FFB

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svindinge, den 14. november 2017

### Direktion

.....  
Winnie Jørgensen,

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at udøve virksomhed med udleje af mandskab og maskiner, samt aktiviteter i tilknytning hertil.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat isoleret for de sidste 12. måneder anses ikke for tilfredsstillende. Selskabets kunder er i landbruget. Grundet vejret er der en del udskyldelse af produktionen som først kommer med i det nye år.

For det kommende år forventes et tilfredsstillende resultat

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2016/2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Ydelser på leasingkontrakter, hvor selskabet ikke har de væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (operationel leasing) indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Ydelserne indgår i posten andre eksterne omkostninger.

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.

### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder tab ved salg af anlægsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

### Finansielle poster

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

### Skat

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 poster direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 13.200 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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Det er fravalgt at vise noter for de materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi af kostpris</b>
Produktionsanlæg og maskiner	3-10 år	0 %
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	3- 7 år	0 %

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

### Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på en vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes som tilgodehavender.



## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

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

### Selskabsskat

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

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1/7 2016 - 30/6 2017

Note	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u> <small>(17 mdr.)</small>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>344.326</b>	<b>710.609</b>
<b>1</b> Personaleomkostninger	-348.145	-435.535
Af- og nedskrivninger	-20.922	-20.276
Andre driftsomkostninger	0	-500
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-24.741</b>	<b>254.298</b>
Andre finansielle indtægter	60	75
Finansielle omkostninger	-11	-127
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-24.692</b>	<b>254.246</b>
<b>2</b> Skat af årets resultat	1.927	-28.552
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-22.765</b>	<b>225.694</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Reserve for nettoopskrivning af investeringsaktiver	0	48.000
Overført resultat	-22.765	177.694
<b>I ALT</b>	<b>-22.765</b>	<b>225.694</b>

**Balance pr. 30/6 2017**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u> <small>(17 mdr.)</small>
Produktionsanlæg og maskiner	24.293	32.793
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	24.409	21.931
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>48.702</b>	<b>54.724</b>
Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver	5.400	5.400
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>5.400</b>	<b>5.400</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>54.102</b>	<b>60.124</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	152.000	222.363
Igangværende arbejder for fremmed regning	107.500	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>259.500</b>	<b>222.363</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>118.347</b>	<b>151.235</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>377.847</b>	<b>373.598</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>431.949</b>	<b>433.722</b>

**Balance pr. 30/6 2017**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u> <small>(17 mdr.)</small>
Virksomhedskapital	2.000	2.000
<b>3</b> Reserver for ikke indbetalt virksomhedskapital	48.000	48.000
<b>4</b> Overført resultat	<u>154.929</u>	<u>177.694</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>204.929</u></b>	<b><u>227.694</u></b>
<b>2</b> Udskudt skat	<u>2.687</u>	<u>4.614</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>2.687</u></b>	<b><u>4.614</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	155.857	121.975
Anden gæld	<u>68.476</u>	<u>79.439</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>224.333</u></b>	<b><u>201.414</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>224.333</u></b>	<b><u>201.414</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>431.949</u></b>	<b><u>433.722</u></b>

## NOTER

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u> (17 mdr.)
<b>Note 1 - Personalemkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>1</u>	<u>1</u>
Gager og lønninger	341.866	423.842
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	6.279	11.693
	<u><b>348.145</b></u>	<u><b>435.535</b></u>
<b>Note 2 - Skat</b>		
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	23.144
Regulering af skatter for tidligere år	0	794
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-1.927	4.614
	<u><b>-1.927</b></u>	<u><b>28.552</b></u>
<b>Note 3 - Reserver for ikke indbetalt virksomhedskapital</b>		
Reserver for ikke indbetalt virksomhedskapital	48.000	0
Overført af årets resultat	0	48.000
	<u><b>48.000</b></u>	<u><b>48.000</b></u>
<b>Note 4 - Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	177.694	0
Årets resultat	-22.765	225.694
Overført til reserve for nettoopskrivning af investeringsaktiver	0	-48.000
	<u><b>154.929</b></u>	<u><b>177.694</b></u>