



**ACTIS** REVISORER  
TIME FOR CHANGE

Kildebrønde Mølle ApS  
Martin Jensens Vej 3  
2670 Greve

CVR nummer 42 46 34 18

Årsrapport  
1. januar 2015 til 31. december 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 4 / 4 2016

Sonja Fèvre Jensen  
Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

### **Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger.....	3
--------------------------	---

### **Påtegninger**

Ledespåtegning.....	4
---------------------	---

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	5
--	---

### **Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015**

Resultatopgørelse.....	6
------------------------	---

Balance.....	7
--------------	---

Noter.....	9
------------	---

Anvendt regnskabspraksis.....	12
-------------------------------	----

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Kildebrønde Mølle ApS  
Martin Jensens Vej 3  
2670 Greve

CVR-nr.: 42 46 34 18  
Regnskabsperiode: 1. januar 2015 - 31. december 2015  
43. regnskabsår

**Direktion**

Knud Jensen

**Pengeinstitut**

Danske Bank  
Hundige Storcenter 2 F  
2670 Greve

**Revisor**

Actis Revisorer a/s  
godkendt revisionsaktieselskab  
Vestre Gade 18  
2605 Brøndby  
Telefon 70 10 70 16 | [www.actisrevisorer.dk](http://www.actisrevisorer.dk)

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Kildebrønde Mølle ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver, finansielle stilling og resultatet.

Årsregnskabet er ikke revideret og undertegnede erklærer at virksomheden opfylder betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for indeværende regnskabsår.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 7. marts 2016

**Direktion**

  
\_\_\_\_\_  
Knud Jensen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i Kildebrønde Mølle ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kildebrønde Mølle ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Vi har opstillet koncernregnskabet og årsregnskabet for Kildebrønde Mølle ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015 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.

Brøndby, den 7. marts 2016

Actis Revisorer a/s  
godkendt revisionsaktieselskab



---

Sanne Bech Davidsen  
Statsautoriseret revisor  
CVR-nr.: 32671098

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014
<b>Bruttofortjeneste</b> .....	<b>45.283</b>	<b>26.215</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	25.542-	25.542-
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>19.741</b>	<b>673</b>
Indtægter af andre kapitalandele mv.....	12.366	0
Andre finansielle indtægter .....	36.996	19.342
Andre finansielle omkostninger .....	34.510-	49.052-
<b>Resultat før skat</b> .....	<b>34.593</b>	<b>29.037-</b>
Skat af årets resultat .....	21.783-	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>12.810</b>	<b>29.037-</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	101.200	250.000
Overført resultat.....	88.390-	279.037-
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>12.810</b>	<b>29.037-</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015  
AKTIVER

	2015	2014
Grunde og bygninger.....	2.833.335	2.858.877
Indretning af lejede lokaler.....	0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>2.833.335</b>	<b>2.858.877</b>
1 Andre værdipapirer og kapitalandele.....	437.468	337.215
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>437.468</b>	<b>337.215</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>3.270.803</b>	<b>3.196.092</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....	31.540	51.540
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>31.540</b>	<b>51.540</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	6.715	7.705
Selskabsskat.....	0	8.000
Andre tilgodehavender.....	1-	2.891
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>6.714</b>	<b>18.596</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>131.400</b>	<b>407.783</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>169.654</b>	<b>477.919</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>3.440.457</b>	<b>3.674.011</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015  
PASSIVER

	2015	2014
Virksomhedskapital.....	200.000	200.000
Overført resultat.....	1.589.025	1.677.415
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	101.200	250.000
<b>2 EGENKAPITAL.....</b>	<b>1.890.225</b>	<b>2.127.415</b>
Kreditinstitutter.....	1.513.049	1.517.595
Deposita .....	19.000	19.000
<b>3 Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>1.532.049</b>	<b>1.536.595</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	10.900	10.000
Selskabsskat.....	7.007	0
Anden gæld.....	276	1
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>18.183</b>	<b>10.001</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>1.550.232</b>	<b>1.546.596</b>
<b>PASSIVER</b> .....	<b>3.440.457</b>	<b>3.674.011</b>
4 Eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		



## NOTER

	Andre værdipapirer og kapitalandele
<b>1 Andre finansielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris, primo .....	349.752
Tilgang i årets løb .....	87.887
Afgang i årets løb .....	0
	<hr/>
Kostpris 31. december 2015	437.639
	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo .....	12.537-
Korrektion af tidligere nedskrivning .....	12.366
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver .....	0
Årets af-/nedskrivninger .....	0
	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2015	171-
	<hr/>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015 .....</b>	<b>437.468</b>
	<hr/> <hr/>

## NOTER

## 2 Egenkapital

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resul- tatsdisponering	Ultimo
Virksomhedskapital.....	200.000	0	0	200.000
Overført resultat.....	1.677.415	0	88.390-	1.589.025
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	250.000	250.000-	101.200	101.200
	<b>2.127.415</b>	<b>250.000-</b>	<b>12.810</b>	<b>1.890.225</b>

## NOTER

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
<b>3 Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditinstitutter .....	1.517.595	1.513.049	1.459.153
Deposita .....	19.000	19.000	0
	<u>1.536.595</u>	<u>1.532.049</u>	<u>1.459.153</u>

**4 Eventualposter mv.**

Virksomheden har ingen eventualforpligtelser udover hvad der allerede er oplyst i årsregnskabet.

Selskabet har været sambeskattet med Danske selskaber i 2015, og kan eventuelt hæfte for disse andre selskabers selskabsskat.

Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

**5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for lån i kreditforeningen er der tinglyst ejerpantebrev på nom. kr. 1.540.000 i ejendommen. Den regnskabsmæssige værdi af ejendommen udgør 2.344.935 kr.

## Anvendt regnskabspraksis

### **GENERELT**

Årsregnskabet for Kildebrønde Mølle ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

Selskabets væsentligste aktiviteter er salg af vinduer, døre og garderobeskabe.

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 tilbageførslser 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 forlades 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.

### **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 varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Vareforbrug / Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

### **Andre eksterne omkostninger**

## Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### 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

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Ejendomme	50 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Andre værdipapirer

Andre værdipapirer, som hovedsageligt består af børsnoterede papirer, indregnes til Fondsbørsens salgsværdi på balancedagen. Et beløb svarende til værdireguleringen indregnes i resultatopgørelsen, og overføres sidenhen til frie reserver.

### Varebeholdninger

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

### 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 indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Selskabsskat og udskudt skat

## Anvendt regnskabspraksis

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

### **Gældsforpligtelser**

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

### **Likvider**

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og virksomhedens driftskreditter, der er indregnet i posten "Kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.