

---

# ***Abildaa Smede- og Maskinforretning A/S***

Askovvej 7, Abildaa, 6973 Ørnhøj

## **Årsrapport for 2015/16** (regnskabsår 1/7 - 30/6)

---

CVR-nr. 75 91 68 17

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 9 /11 2016

Preben Kokholm  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 6

Balance 30. juni 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 13

# Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Abildaa Smede- og Maskinforretning A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringkøbing, den 9. november 2016

## Direktion

Preben Kokholm

## Bestyrelse

Preben Kokholm

Robert Kokholm

Inge Merete Kokholm

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Abildaa Smede- og Maskinforretning A/S

## Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Abildaa Smede- og Maskinforretning A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

# Den uafhængige revisors erklæringer

Skjern, den 9. november 2016

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Henrik Dalgaard

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Abildaa Smede- og Maskinforretning A/S Askovvej 7, Abildaa 6973 Ørnhøj  Telefon: 97384162  CVR-nr.: 75 91 68 17 Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni Hjemstedskommune: Herning
<b>Bestyrelse</b>	Preben Kokholm Robert Kokholm Inge Merete Kokholm
<b>Direktion</b>	Preben Kokholm
<b>Revisor</b>	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Østergade 40 6900 Skjern
<b>Advokat</b>	Advokatfirmaet Johansen og Bliddal ApS Bredgade 20 6920 Videbæk
<b>Pengeinstitut</b>	Vestjysk Bank Torvet 2 6950 Ringkøbing

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er smede- og maskinforretning.

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 767.883, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på DKK 2.837.152.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.996.315</b>	<b>2.850.164</b>
Personaleomkostninger	1	-2.875.195	-2.572.055
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-91.368</u>	<u>-137.867</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>1.029.752</b>	<b>140.242</b>
Finansielle indtægter	3	16.801	19.777
Finansielle omkostninger	4	<u>-62.542</u>	<u>-61.496</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>984.011</b>	<b>98.523</b>
Skat af årets resultat	5	<u>-216.128</u>	<u>-37.100</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>767.883</u></b>	<b><u>61.423</u></b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte		180.000	180.000
Overført resultat		<u>587.883</u>	<u>-118.577</u>
		<b><u>767.883</u></b>	<b><u>61.423</u></b>



# Balance 30. juni

## Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Produktionsanlæg og maskiner		77.279	75.919
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		139.005	201.733
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>216.284</b>	<b>277.652</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		394.626	435.482
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	7	<b>394.626</b>	<b>435.482</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>610.910</b>	<b>713.134</b>
<b>Varebeholdninger</b>	8	<b>692.512</b>	<b>676.752</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.311.935	1.635.478
Igangværende arbejder for fremmed regning	9	683.000	1.200.000
Andre tilgodehavender		57.099	0
Udskudt skatteaktiv	11	0	88.400
Periodeafgrænsningsposter		70.000	96.002
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.122.034</b>	<b>3.019.880</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.258.419</b>	<b>293.768</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>4.072.965</b>	<b>3.990.400</b>
<b>Aktiver</b>		<b>4.683.875</b>	<b>4.703.534</b>

# Balance 30. juni

## Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		2.157.152	1.569.269
Foreslået udbytte for regnskabsåret		180.000	180.000
<b>Egenkapital</b>	10	<b>2.837.152</b>	<b>2.249.269</b>
Hensættelse til udskudt skat	11	82.100	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>82.100</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.044.779	1.719.386
Skyldig selskabsskat		45.628	0
Anden gæld		674.216	734.879
<b>Kortfristet gæld</b>		<b>1.764.623</b>	<b>2.454.265</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.764.623</b>	<b>2.454.265</b>
<b>Passiver</b>		<b>4.683.875</b>	<b>4.703.534</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	12		
Nærtstående parter og ejerforhold	13		

# Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.648.771	2.321.891
Pensioner	150.752	169.652
Andre personaleomkostninger	75.672	80.512
	<u><b>2.875.195</b></u>	<u><b>2.572.055</b></u>
<p>Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.</p>		
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	91.368	137.867
	<u><b>91.368</b></u>	<u><b>137.867</b></u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	16.801	19.777
	<u><b>16.801</b></u>	<u><b>19.777</b></u>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Nedskrivning af finansielle aktiver	1.856	31.001
Andre finansielle omkostninger	60.686	30.495
	<u><b>62.542</b></u>	<u><b>61.496</b></u>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	45.628	0
Årets udskudte skat	170.500	37.100
	<u><b>216.128</b></u>	<u><b>37.100</b></u>

## Noter til årsregnskabet

### 6 Materielle anlægsaktiver

	Produktionsanlæg og maskiner DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. juli	1.284.181	700.738
Tilgang i årets løb	30.000	0
Kostpris 30. juni	<u>1.314.181</u>	<u>700.738</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	1.208.262	499.005
Årets afskrivninger	28.640	62.728
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>1.236.902</u>	<u>561.733</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b><u>77.279</u></b>	<b><u>139.005</u></b>

### 7 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipapirer og kapitalandele DKK
Kostpris 1. juli	<u>504.000</u>
Kostpris 30. juni	<u>504.000</u>
Nedskrivninger 1. juli	68.518
Årets nedskrivninger	<u>40.856</u>
Nedskrivninger 30. juni	<u>109.374</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b><u>394.626</u></b>

Der ejes 120 andele i Abildå Vindkraft I/S ud af samlet 10.386 andele. Andelen er værdiansat til den forholdsmæssige andel af den indre værdi, tillagt en positiv forskelsværdi.

### 8 Varebeholdninger

	2016 DKK	2015 DKK
Råvarer og handelsvarer	<u>692.512</u>	<u>676.752</u>
	<b><u>692.512</u></b>	<b><u>676.752</u></b>

## Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK
<b>9 Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Salgsværdi af periodens produktion	1.123.000	1.200.000
Modtagne acontobetalinge	-440.000	0
	<b>683.000</b>	<b>1.200.000</b>

### 10 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	Foreslået udbytte for regnskabs- året DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. juli	500.000	1.569.269	180.000	2.249.269
Betalt ordinært udbytte	0	0	-180.000	-180.000
Årets resultat	0	587.883	180.000	767.883
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>500.000</b>	<b>2.157.152</b>	<b>180.000</b>	<b>2.837.152</b>

	2016 DKK	2015 DKK
<b>11 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Materielle anlægsaktiver	8.400	700
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	-400	-400
Igangværende arbejder for fremmed regning	74.100	0
Skattemæssigt underskud til fremførsel	0	-88.700
Overført til udskudt skatteaktiv	0	88.400
	<b>82.100</b>	<b>0</b>
<b>Udskudt skatteaktiv</b>		
Opgjort skatteaktiv	0	88.400
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>0</b>	<b>88.400</b>

# Noter til årsregnskabet

## 12 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Eventualforpligtelser

Der er afgivet bankgarantier for i alt TDKK 109 for igangværende og afsluttede arbejder.

Selskabet hæfter solidarisk for øvrig gæld i interessentskabet Abildå Vindkraft, der pr. 31. december 2015 udgjorde TDKK 10.

## 13 Nærtstående parter og ejerforhold

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

Robert Kokholm, Askovvej 9, Abildaa, 6973 Ørnhøj

Preben Kokholm, Askovvej 5, Abildaa, 6973 Ørnhøj

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Abildaa Smede- og Maskinforretning A/S for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

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 regnskabspost nedenfor.

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på entreprisekontrakten.

## **Regnskabspraxis**

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes 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 eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt avance og tab ved løbende udskiftning af anlægsaktiver.

### **Finansielle poster**

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

### **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.

## **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.

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

Produktionsanlæg og maskiner    5 år



## Regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter andele i Abildå Vindkraft I/S, der indregnes i balancen til dagsværdi, som opgøres som den forholdsmæssige andel af interessentskabets regnskabsmæssige værdi, tillagt positiv forskelsværdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

## **Regnskabspraksis**

Modtagne acontobetalinge fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier mv.

### **Egenkapital**

#### ***Udbytte***

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser**

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.

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.

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.

### **Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser**

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.