
Abildaa Smede- og Maskinforretning A/S

Askovvej 7, Abildaa, 6973 Ørnhøj

Årsrapport for 2016/17

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 75 91 68 17

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 24/11 2017

Preben Kokholm
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 5

Balance 30. juni 6

Noter til årsregnskabet 8

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Abildaa, den 24. november 2017

Direktion

Preben Kokholm

Bestyrelse

Preben Kokholm

Robert Kokholm

Inge Merete Kokholm

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Abildaa Smede- og Maskinforretning A/S

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Abildaa Smede- og Maskinforretning A/S for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder 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.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Skjern, den 24. november 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henrik Dalgaard

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	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
Bestyrelse	Preben Kokholm Robert Kokholm Inge Merete Kokholm
Direktion	Preben Kokholm
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Østergade 40 6900 Skjern
Advokat	Advokatfirmaet Johansen og Bliddal ApS Bredgade 20 6920 Videbæk
Pengeinstitut	Vestjysk Bank Torvet 2 6950 Ringkøbing

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK	2014/15
Bruttofortjeneste		3.106.523	3.996.315	2.850.164
Personaleomkostninger	2	-2.557.730	-2.875.195	-2.572.055
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-19.649	-91.368	-137.867
Resultat før finansielle poster		529.144	1.029.752	140.242
Finansielle indtægter	4	9.952	16.801	19.777
Finansielle omkostninger	5	-73.740	-62.542	-61.496
Resultat før skat		465.356	984.011	98.523
Skat af årets resultat	6	-105.704	-216.128	-37.100
Årets resultat		359.652	767.883	61.423

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	180.000	180.000	180.000
Overført resultat	179.652	587.883	-118.577
	359.652	767.883	61.423

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK	2014/15
Produktionsanlæg og maskiner		40.358	77.279	75.919
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		76.277	139.005	201.733
Materielle anlægsaktiver	7	116.635	216.284	277.652
Andre værdipapirer og kapitalandele		343.181	394.626	435.482
Finansielle anlægsaktiver	8	343.181	394.626	435.482
Anlægsaktiver		459.816	610.910	713.134
Varebeholdninger	9	887.060	692.512	676.752
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.128.370	1.311.935	1.635.478
Igangværende arbejder for fremmed regning	10	699.500	683.000	1.200.000
Andre tilgodehavender		15.755	57.099	0
Udskudt skatteaktiv	12	0	0	88.400
Periodeafgrænsningsposter		70.000	70.000	96.002
Tilgodehavender		3.913.625	2.122.034	3.019.880
Likvide beholdninger		763.041	1.258.419	293.768
Omsætningsaktiver		5.563.726	4.072.965	3.990.400
Aktiver		6.023.542	4.683.875	4.703.534

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK	2014/15
Selskabskapital		500.000	500.000	500.000
Overført resultat		2.336.804	2.157.152	1.569.269
Foreslået udbytte for regnskabsåret		180.000	180.000	180.000
Egenkapital	11	3.016.804	2.837.152	2.249.269
Hensættelse til udskudt skat	12	100.200	82.100	0
Hensatte forpligtelser		100.200	82.100	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.922.041	1.044.779	1.719.386
Skyldig selskabsskat		87.604	45.628	0
Anden gæld		896.893	674.216	734.879
Kortfristet gæld		2.906.538	1.764.623	2.454.265
Gældsforpligtelser		2.906.538	1.764.623	2.454.265
Passiver		6.023.542	4.683.875	4.703.534
Væsentligste aktiviteter	1			
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	13			
Nærtstående parter	14			
Anvendt regnskabspraksis	15			

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er smede- og maskinforretning.

	2016/17 DKK	2015/16 DKK	2014/15
2 Personaleomkostninger			
Lønninger	2.359.393	2.648.771	2.321.891
Pensioner	141.578	150.752	169.652
Andre personaleomkostninger	56.759	75.672	80.512
	2.557.730	2.875.195	2.572.055
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	8	9	8
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver			
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	86.816	91.368	137.867
Gevinst og tab ved afhændelse	-67.167	0	0
	19.649	91.368	137.867
4 Finansielle indtægter			
Andre finansielle indtægter	9.952	16.801	19.777
	9.952	16.801	19.777
5 Finansielle omkostninger			
Nedskrivning af finansielle aktiver	17.725	1.856	31.001
Andre finansielle omkostninger	56.015	60.686	30.495
	73.740	62.542	61.496

Noter til årsregnskabet

	2016/17	2015/16	2014/15
	DKK	DKK	
6 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	87.604	45.628	0
Årets udskudte skat	18.100	170.500	37.100
	105.704	216.128	37.100
7 Materielle anlægsaktiver			
		Produktionsan- læg og maski- ner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		DKK	DKK
Kostpris 1. juli		1.314.181	700.738
Afgang i årets løb		-22.000	0
Kostpris 30. juni		1.292.181	700.738
Ned- og afskrivninger 1. juli		1.236.902	561.733
Årets afskrivninger		24.088	62.728
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver		-9.167	0
Ned- og afskrivninger 30. juni		1.251.823	624.461
Regnskabsmæssig værdi 30. juni		40.358	76.277
8 Finansielle anlægsaktiver			
			Andre værdipa- piper og kapital- andele
			DKK
Kostpris 1. juli			504.000
Kostpris 30. juni			504.000
Nedskrivninger 1. juli			109.374
Årets nedskrivninger			51.445
Nedskrivninger 30. juni			160.819
Regnskabsmæssig værdi 30. juni			343.181

Noter til årsregnskabet

	2016/17 DKK	2015/16 DKK	2014/15
9 Varebeholdninger			
Råvarer og handelsvarer	887.060	692.512	676.752
	887.060	692.512	676.752

10 Igangværende arbejder for fremmed regning

Salgsværdi af igangværende arbejder	1.316.393	1.123.000	1.200.000
Modtagne acotobetalinge	-616.893	-440.000	0
	699.500	683.000	1.200.000

11 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	Foreslået udbytte for regnskabs- året DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. juli	500.000	2.157.152	180.000	2.837.152
Betalt ordinært udbytte	0	0	-180.000	-180.000
Årets resultat	0	179.652	180.000	359.652
Egenkapital 30. juni	500.000	2.336.804	180.000	3.016.804

Noter til årsregnskabet

	2016/17	2015/16	2014/15
	DKK	DKK	
12 Hensættelse til udskudt skat			
Materielle anlægsaktiver	13.300	8.400	700
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	0	-400	-400
Igangværende arbejder for fremmed regning	86.900	74.100	0
Skattemæssigt underskud til fremførelse	0	0	-88.700
Overført til udskudt skatteaktiv	0	0	88.400
	100.200	82.100	0
Udskudt skatteaktiv			
Opgjort skatteaktiv	0	0	88.400
Regnskabsmæssig værdi	0	0	88.400

13 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Der er afgivet bankgarantier for i alt TDKK 150 for igangværende og afsluttede arbejder.

Selskabet hæfter solidarisk for øvrig gæld i interessentskabet Abildå Vindkraft, der pr. 31. december 2016 udgjorde TDKK 14.

14 Nærtstående parter

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

Robert Kokholm, Askovvej 9, Abildaa, 6973 Ørnholm
Preben Kokholm, Askovvej 5, Abildaa, 6973 Ørnholm

Noter til årsregnskabet

15 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Abildaa Smede- og Maskinforretning A/S for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016/17 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.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af

Noter til årsregnskabet

15 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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:

Noter til årsregnskabet

15 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Produktionsanlæg og maskiner	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.200 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 for at fastslå, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Hvis det er tilfældet nedskrives der til denne lavere genindvindingsværdi.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter andele i Abildå Vindkraft I/S, der måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

Kapitalandele, som ikke handles på et aktivt marked, måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

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.

Noter til årsregnskabet

15 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Modtagne acountobetalinge 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.

Noter til årsregnskabet

15 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.