

Kibæk Maskinstation ApS

Østerbro 7, 6933 Kibæk

CVR-nr. 86 19 51 19

Årsrapport for 2015/16

38. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. december 2016

Oda Vig Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|-------------|
| Påtegninger og erklæringer | |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Beretning | 6 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Noter til årsrapporten | 10 |
| Regnskabspraksis | 11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Kibæk Maskinstation ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kibæk, den 28. november 2016

Direktionen

Oda Vig Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Kibæk Maskinstation ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kibæk Maskinstation ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen til årsregnskabet uden at foretage yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Efter vor vurdering er informationerne i ledelsesberetningen i overensstemmelse med årsregnskabet.

Herning, den 28. november 2016

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jacob Højgaard Andersen

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|--------------------|---|
| Selskabet | Kibæk Maskinstation ApS Østerbro 7 6933 Kibæk |
| | CVR-nr.: 86 19 51 19 |
| | Stiftet: 2. maj 1979 |
| | Hjemstedskommune: Herning |
| | Regnskabsår: 1. oktober til 30. september |
| Direktionen | Oda Vig Jensen |
| Revision | Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Guldborgvej 1 7400 Herning |

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i lighed med tidligere år i udførelse af maskinstations- og entreprenørarbejde samt dyrkning af lejet jord.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| | 2015/16 | 2014/15 |
|---------------------------------|------------------|-----------------|
| Note | DKK | DKK |
| Bruttofortjeneste | 1.466.634 | 97.645 |
| Distributionsomkostninger | 87.701 | -15.064 |
| Administrationsomkostninger | -609.153 | -640.376 |
| Andre driftsindtægter | 788.853 | 504.260 |
| Resultat af primær drift | 1.734.035 | -53.535 |
| Andre finansielle indtægter | 11.202 | 52.276 |
| Andre finansielle omkostninger | -489.470 | -470.498 |
| Resultat før skat | 1.255.767 | -471.757 |
| Skat af årets resultat | 1 -260.788 | 499.377 |
| Årets resultat | 994.979 | 27.620 |
| Der foreslås fordelt således: | | |
| Overført resultat | 994.979 | 27.620 |
| | 994.979 | 27.620 |

Balance pr. 30. september

| Aktiver | 2016 DKK | 2015 DKK |
|---|-------------------|-------------------|
| Produktionsanlæg og maskiner | 38.624.512 | 37.210.356 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 1.023.021 | 962.982 |
| Materielle anlægsaktiver | 39.647.533 | 38.173.338 |
| Anlægsaktiver | 39.647.533 | 38.173.338 |
| | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 588.432 | 512.968 |
| Varer under fremstilling | 141.740 | 114.900 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 587.708 | 304.387 |
| Varebeholdninger | 1.317.880 | 932.255 |
| | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 6.329.737 | 4.018.934 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 0 | 11.440 |
| Andre tilgodehavender | 85.113 | 500.000 |
| Periodeafgrænsningsposter | 0 | 10.714 |
| Tilgodehavender | 6.414.850 | 4.541.088 |
| Værdipapirer | 204.145 | 191.687 |
| Omsætningsaktiver | 7.936.875 | 5.665.030 |
| Aktiver | 47.584.408 | 43.838.368 |

Balance pr. 30. september

Passiver

| | Note | 2016 DKK | 2015 DKK |
|---|----------|-------------------|-------------------|
| Anpartskapital | | 200.000 | 200.000 |
| Overført resultat | | 18.531.216 | 17.536.237 |
| Egenkapital | 2 | 18.731.216 | 17.736.237 |
| Hensættelse til udskudt skat | 3 | 5.049.603 | 4.983.977 |
| Hensatte forpligtelser | | 5.049.603 | 4.983.977 |
| Kreditinstitutter i øvrigt | | 10.967.202 | 9.861.059 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 4 | 10.967.202 | 9.861.059 |
| Langfristede gældsforpligtelser, forfalder inden for 1 år | | 1.217.393 | 684.174 |
| Kreditinstitutter | | 977.687 | 81.535 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 3.356.590 | 2.378.594 |
| Gæld til associerede virksomheder | | 4.319.050 | 4.756.922 |
| Selskabsskat | | 183.159 | 0 |
| Anden gæld | | 2.782.508 | 3.355.870 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 12.836.387 | 11.257.095 |
| Gældsforpligtelser | | 23.803.589 | 21.118.154 |
| Passiver | | 47.584.408 | 43.838.368 |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 5 | | |
| Eventualforpligtelser | 6 | | |

Noter til årsrapporten

| | 2015/16 | 2014/15 |
|--|----------------|-----------------|
| | DKK | DKK |
| 1 Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 194.722 | 0 |
| Regulering af udskudt skat | 65.626 | -112.292 |
| Regulering af udskudt skat ved ændret skattepct. | 0 | -381.114 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | 440 | -5.971 |
| | <u>260.788</u> | <u>-499.377</u> |

2 Egenkapital

| | Anpartskapital | Overført resultat | Forslag til udbytte for regnskabsåret | I alt |
|-------------------------------|----------------|-------------------|---------------------------------------|-------------------|
| Egenkapital pr. 1. oktober | 200.000 | 17.536.237 | 0 | 17.736.237 |
| Årets resultat | <u>0</u> | <u>994.979</u> | <u>0</u> | <u>994.979</u> |
| Egenkapital pr. 30. september | <u>200.000</u> | <u>18.531.216</u> | <u>0</u> | <u>18.731.216</u> |

3 Hensættelse til udskudt skat

Udskudt skat vedrører anlægsaktiver, varebeholdninger og gældsforpligtelser.

4 Langfristede gældsforpligtelser

Heraf forfalder DKK 0 til betaling mere end 5 år efter balancetidspunktet.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpartebreve på i alt DKK 10.000.000, der giver pant i materielle anlægsaktiver.

Produktionsanlæg og maskiner, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. september udgør DKK 5.996.836, er finansieret ved købekontrakt med ejendomsforbehold. Restgælden udgør DKK 4.133.316.

6 Eventualforpligtelser

Garantiforpligtelser udgør DKK 50.670.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Kibæk Maskinstation ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 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.

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser samt handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted ind regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger, såsom vedligeholdelse og afskrivning mv.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af reklame- og markedsføringsomkostninger.

Regnskabspraksis

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til det administrative personale og kontoromkostninger mv.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet. Posten omfatter fortjeneste ved drift af lejet jord samt fortjenester ved salg af driftsmateriel.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, kursregulering på værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

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.

| | |
|---|-----------|
| | Brugstid |
| Produktionsanlæg og maskiner | 5 - 10 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Kornbeholdning, der indgår i posten handelsvarer, måles dog til forventet salgspris.

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.

Regnskabspraksis

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede aktier samt andelsbeviser, der måles til dagsværdien på balancedagen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som tilgodehavende udgøres af betalte omkostninger vedrørende de efterfølgende regnskabsår.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Finansielle gældsforpligtelser

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