

L. Simonsen Kolind ApS
CVR-nr. 24 99 15 47
Bronzevej 3, 8940 Randers SV

Årsrapport
1. oktober 2014 - 30. september 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling,
den 16 / 3 2016

Anders Vester Nielsen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
---------------------------	---

Årsregnskab 1. oktober 2014 - 30. september 2015

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 for L. Simonsen Kolind ApS.

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. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2014 - 30. september 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers SV, den 16 / 3 2016

Direktion

Anders Kristian Vester Nielsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne af L. Simonsen Kolind ApS

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for L. Simonsen Kolind ApS for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 selskabets 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 selskabets 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 vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2014 - 30. september 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grenaa, den 16 / 3 2016

ROBÆK Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 33946406

Michael Iuel
Statsaut. revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

L. Simonsen Kolind ApS
Bronzevej 3
8940 Randers SV

Telefon: 86 39 12 88

CVR-nr.: 24 99 15 47

Stiftet: 26. oktober 1999

Hjemsted: Syddjurs

Regnskabsår: 1. oktober 2014 - 30. september 2015

Dokument ref.: 261 / MI / OK / MJ

Direktion

Anders Kristian Vester Nielsen

Revisor

ROBÆK Godkendt Revisionsaktieselskab

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive handel, håndværk og industri samt finansiering.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for L. Simonsen Kolind ApS for 2014/15 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter huslejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at lejen optjenes i henhold til de indgåede kontrakter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

Modørselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Modørselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at modørselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Opskrivning sker på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger, Kolind	20 - 40 år	0 kr.
Bygninger, Randers	40 år	7.500.000 kr.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsmkostninger.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Selskabsskat og udskudt skat

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 ejendom, 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 nettorealisation sværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2014 - 30. SEPTEMBER 2015

	2014/15	2013/14
	kr.	kr.
Nettoomsætning.....	1.615.998	480.000
Andre eksterne omkostninger.....	-25.344	-8.516
BRUTTORESULTAT	1.590.654	471.484
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-455.890	-242.094
DRIFTSRESULTAT	1.134.764	229.390
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder.....	0	31.938
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder.....	-47.500	0
Andre finansielle omkostninger.....	-397.774	0
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	689.490	261.328
Skat af årets resultat.....	-141.842	-71.835
ÅRETS RESULTAT	547.648	189.493
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	5.400.000	0
Overført resultat.....	-4.852.352	189.493
DISPONERET I ALT	547.648	189.493

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2015
AKTIVER

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Grunde og bygninger	33.610.716	3.639.585
Materielle anlægsaktiver	33.610.716	3.639.585
ANLÆGSAKTIVER	33.610.716	3.639.585
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	666.999	2.108.874
Udskudt skatteaktiv	41.742	0
Tilgodehavender	708.741	2.108.874
OMSÆTNINGSAKTIVER	708.741	2.108.874
AKTIVER	34.319.457	5.748.459

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2015
PASSIVER

	2015	2014
	kr.	kr.
Virksomhedskapital	50.000	5.000.000
Reserve for opskrivninger	0	692.409
Overført resultat.....	1.892	-95.756
Forslag til udbytte for regnskabsåret	5.400.000	0
2 EGENKAPITAL.....	5.451.892	5.596.653
Hensættelse til udskudt skat	0	29.116
HENSATTE FORPLIGTELSER	0	29.116
Prioritetsgæld.....	12.983.922	0
Kreditinstitutter.....	6.341.754	0
Selskabsskat.....	0	73.378
3 Langfristede gældsforpligtelser	19.325.676	73.378
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	606.000	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	7.258.893	0
Selskabsskat.....	73.378	41.440
Anden gæld.....	1.603.618	7.872
Kortfristede gældsforpligtelser	9.541.889	49.312
GÆLDSFORPLIGTELSER	28.867.565	122.690
PASSIVER	34.319.457	5.748.459
4 Eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	Grunde og bygninger
1 Materielle anlægsaktiver	
Kostpris, primo	6.543.942
Tilgang i årets løb	31.332.130
Afgang i årets løb	0
	<hr/>
Kostpris 30. september 2015	37.876.072
	<hr/>
Opskrivninger, primo.....	905.109
Afgang i årets løb	-905.109
	<hr/>
Opskrivninger 30. september 2015.....	0
	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo	-3.809.466
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0
Årets af-/nedskrivninger	-455.890
	<hr/>
Af-/nedskrivninger 30. september 2015	-4.265.356
	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2015.....	<u><u>33.610.716</u></u>

	Primo	Overførsel	Andre kapitalbevægelser	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
2 Egenkapital					
Virksomhedskapital	5.000.000	-4.950.000	0	0	50.000
Reserve for opskrivninger	692.409	0	-692.409	0	0
Overført resultat....	-95.756	4.950.000	0	-4.852.352	1.892
Forslag til udbytte for regnskabsåret...	0	0	0	5.400.000	5.400.000
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	<u><u>5.596.653</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>-692.409</u></u>	<u><u>547.648</u></u>	<u><u>5.451.892</u></u>

NOTER

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
3 Langfristede gældsforpligtelser				
Prioritetsgæld.....	0	13.589.922	606.000	10.501.000
Kreditinstitutter.....	0	6.341.754	0	5.455.000
Selskabsskat.....	73.378	0	0	0
	<u>73.378</u>	<u>19.931.676</u>	<u>606.000</u>	<u>15.956.000</u>

4 Eventualposter mv.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt kr. 19.500.000, der giver pant i grunde og bygninger. Ejerpantebreve i alt kr. 16.800.000 er deponeret til sikkerhed for bankgæld samt bankgæld i moderselskabet Jysk Maskincenter A/S.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte anlæg udgør 33.610.716 kr. pr. 30. september 2015.