

SERRITSLEV MASKINVÆRKSTED ApS

Gyvelvej 30
9700 Brønderslev

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

05/04/2016

Jens Andersen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden SERRITSLEV MASKINVÆRKSTED ApS
Gyvelvej 30
9700 Brønderslev

Telefonnummer: 98837096

CVR-nr: 13622248

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Bankforbindelse Jyske Bank
Nørregade 13
9850 Hirtshals
DK Danmark

Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapport for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Serritslev Maskinværksted ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldte.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Serritslev, den 01/04/2016

Direktion

Jens Andersen

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i at drive maskinhandel, værkstedsreparationer og anden hermed forbunden virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Da de forhold, som i øvrigt er nødvendige for en bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af årets drift, fremgår af balancen og resultatopgørelsen samt af noterne, henvises hertil.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Der er ikke sket væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter eller økonomiske forhold i regnskabsåret.

Begivenheder efter regnskabs afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Regnskabsudarbejdelse

Nørhave Regnskab har assisteret selskabets ledelse med udarbejdelsen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt, for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omæstningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket evt. modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, regulering af skat vedrørende tidligere år 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.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningerne foretages lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel, inventar og grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 % af kostpris
Bygninger	25 år	0 % af kostpris

Aktiver med en kostpris på under 13 tkr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

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

Kostpris omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder måles til salgsværdien af det udførte arbejde.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en særlig post under egenkapitalen.

Skyldig skat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		1.707.901	1.691.696
Personaleomkostninger	1	-1.389.044	-1.444.231
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-95.719	-90.715
Resultat af ordinær primær drift		223.138	156.750
Andre finansielle indtægter		19.227	14.156
Øvrige finansielle omkostninger		-164.707	-162.755
Ordinært resultat før skat		77.658	8.151
Skat af årets resultat	2	-25.957	-5.998
Årets resultat		51.701	2.153
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		51.701	2.153
I alt		51.701	2.153

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger		263.695	229.029
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		97.256	149.329
Indretning af lejede lokaler		199.446	211.747
Materielle anlægsaktiver i alt		560.397	590.105
Anlægsaktiver i alt		560.397	590.105
Råvarer og hjælpematerialer		819.400	887.069
Varer under fremstilling		247.000	280.000
Fremstillede varer og handelsvarer		1.015.860	874.397
Varebeholdninger i alt		2.082.260	2.041.466
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		452.387	639.226
Udskudte skatteaktiver		55.843	55.691
Tilgodehavende skat		0	4.986
Andre tilgodehavender		64.400	5.323
Tilgodehavender i alt		572.630	705.226
Likvide beholdninger		4.500	1.795
Omsætningsaktiver i alt		2.659.390	2.748.487
Aktiver i alt		3.219.787	3.338.592

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		408.967	357.266
Egenkapital i alt	3	533.967	482.266
Gæld til banker		415.667	223.691
Langfristede gældsforpligtelser i alt		415.667	223.691
Gæld til banker		1.327.994	1.465.150
Leverandører af varer og tjenesteydelser		260.464	445.919
Skyldig selskabsskat		24.109	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		657.586	721.566
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.270.153	2.632.635
Gældsforpligtelser i alt		2.685.820	2.856.326
Passiver i alt		3.219.787	3.338.592

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Løn og gager	1.280.502	1.342.381
Skattefri godtgørelse	15.136	11.315
Pensioner og sociale udgifter	93.406	90.535
	<u>1.389.044</u>	<u>1.444.231</u>

2. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	26.109	-3.014
Ændring af udskudt skat	152	-2.984
	<u>-25.957</u>	<u>-5.998</u>

3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	0	357.266	0	482.266
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	51.701	0	51.701
Egenkapital ultimo	<u>125.000</u>	<u>0</u>	<u>408.967</u>	<u>0</u>	<u>533.967</u>

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er der udstedt virksomhedspant på 1.000 tkr. med pant i tilgodehavender fra salg, varelagre samt driftsmateriel og inventar. Den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2.632 tkr.