

karsten Bo Jensen ApS, Beslagsmedie

ÅRSRAPPORT 2015/16

CVR-nr 16 68 91 81

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 6 . oktober 2016

Dirigent

Indhold

Påtegninger

Ledelsespåtegning	2
Revisionspåtegning	3

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	4
Beretning	5

Årsrapport

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Karsten Bo Jensen ApS, Beslagsmedie.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kvistgård, den 24. august 2016

Direktion:

Karsten Bo Jensen

Påtegninger

Den uafhængige revisors erklæringer.

Til kapitalejerne i Karsten Bo Jensen ApS, Beslagsmedie

Påtegning på årsregnskabet.

Vi har revideret årsregnskabet for Karsten Bo Jensen ApS, Beslagsmedie for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet aflægges 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 revisionshandling for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandling 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 revisionshandling, 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.

Konklusion

Det er 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.

Virum, den 24. august 2016

Henrik Blixenkroner
registreret revisionsanpartsselskab
cvr.nr. 10 47 75 49

Henrik Blixenkroner
registreret revisor hd-r.merc.
fsr, danske revisorer

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Selskab Karsten Bo Jensen ApS, Beslagsmedie
Adresse Kellersvej 88, 3490 Kvistgård.

CVR 16 68 91 81

Direktion Karsten Bo Jensen.

Revision Henrik Blixenkroner
registreret revisionsanpartsselskab
Virumvej 90A, 2830 Virum

Kreditinstitut Danske Bank A/S, Nordea A/S

Ledelsesberetning

Beretning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet omfatter drift af beslagsmedie, tjenesteydelser og reparationer hovedsagelig indenfor hestesport.

Regnskabsberetning

Det forløbne regnskabsår har udvist et tilfredsstillende resultat af selskabets indtjening.

Årets resultat:

Årets resultat udgør kr. 305.734 som direktionen anser for tilfredsstillende.

Det kommende regnskabsår:

Der forventes en aktivitet på niveau med aflagte regnskab det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabårets afslutning.

Der er efter ledelsens skøn ikke indtruffet hændelser, der forrykker selskabets økonomiske stilling.

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Karsten Bo Jensen ApS, Beslagsmedie for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt med fortsat drift for øje og efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling.

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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Omregning af fremmed valuta.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen indregnes i resultatopgørelsen under bruttoresultatet.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Resultatopgørelsen.

Omsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles excl. Moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder omsætning fratrukket varekøb og fremmed arbejde, forskydning i varelagre samt andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold herunder indirekte omkostninger til virksomhedens drift.

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 indtægter og omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kontantrabatter, kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta og værdipapirer.

Skat af ordinært resultat.

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Balancen.

Materielle anlægsaktiver.

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år
Indretning lejede lokaler	5 år

Afskrivninger indregnes særskilt i resultatopgørelsen.

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse udover det, som udtrykkes ved afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning til aktivets lavere genindvindingsværdi. Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, skal aktiverne vurderes samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter - andre driftsomkostninger.

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Varebeholdninger.

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender.

Tilgodehavender måles til kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter.

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider.

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital - Udbytte.

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som udbetales for året vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Hensættelser indregnes når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet før eller på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Finansielle gældsforpligtelser

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

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

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 gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Dækningsbidrag		2.181.612	1.856.134
Personaleomkostninger	1	1.602.890	1.467.690
Af- og nedskrivninger	2	167.156	126.414
Resultat af primær drift		411.566	262.030
Finansielle indtægter		4.887	18.236
Finansielle omkostninger		9.519	8.016
Ordinært resultat før skat		406.934	272.250
Skat af årets resultat	3	101.200	57.150
Årets resultat		305.734	215.100
 Som foreslås fordelt således:			
Foreslået udbytte		300.000	275.000
Overført til næste år		5.734	-59.900
		305.734	215.100

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Balance

Aktiver	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 kr.</u>
Driftsmidler		327.770	502.926
Materielle anlægsaktiver	4	<u>327.770</u>	<u>502.926</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>327.770</u>	<u>502.926</u>
Varebeholdninger		18.304	31.974
Varebeholdninger		<u>18.304</u>	<u>31.974</u>
Tilgodehavende fra salg	5	209.937	192.304
Periodeafgrænsningsposter	6	31.221	34.363
Tilgodehavender i alt		<u>241.158</u>	<u>226.667</u>
Likvide beholdninger		<u>1.164.777</u>	<u>869.790</u>
OMSÆTNINGSSAKTIVER I ALT		<u>1.424.239</u>	<u>1.128.431</u>
AKTIVER I ALT		<u>1.752.009</u>	<u>1.631.357</u>

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Balance

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Selskabsskapital		200.000	200.000
Overført resultat		645.839	640.105
Foreslået udbytte for regnskabsåret		300.000	275.000
EGENKAPITAL I ALT	7	<u>1.145.839</u>	<u>1.115.105</u>
Langfristet gæld	8		
Selskabsskat		89.200	41.152
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>89.200</u>	<u>41.152</u>
Kortfristet gæld			
Leverandørgæld og omkostningskreditorer		35.000	35.000
Selskabsskat		25.152	8.516
Anden kortfristet gæld		456.818	431.584
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>516.970</u>	<u>475.100</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u>606.170</u>	<u>516.252</u>
PASSIVER I ALT		<u>1.752.009</u>	<u>1.631.357</u>
Udskudt skat/skatteaktiv	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser m.v.	10		
Nærtstående parter og ejerforhold	11		

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter	2015/16 kr.	2014/15 kr.
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	1.456.867	1.326.779
Sociale omkostninger	28.716	28.282
Pension	129.637	118.151
Befordring	2.209	0
Modtaget lønrefusion	-14.539	-5.522
	<u>1.602.890</u>	<u>1.467.690</u>
Antal heltidsbeskæftigede	<u>4</u>	<u>3</u>
2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	167.156	126.414
	<u>167.156</u>	<u>126.414</u>
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	101.200	57.152
Regulering vedrørende tidligere år	0	-2
Skat af årets resultat	<u>101.200</u>	<u>57.150</u>

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

Drifts-
midler
kr.

4. Materielle anlægsaktiver

Anskaffelsessum 01.07.2015	1.105.416
Årets tilgang	0
Årets afgang	8.000
Anskaffelsessum 30.06.2016	1.097.416

Afskrivninger 01.07.2015	602.490
Årets af- og nedskrivninger	167.156
Afskrivninger vedr. årets afgang	0
Afskrivninger 30.06.2016	769.646

Regnskabsmæssig værdi 30.06.2016 **327.770**

Regnskabsmæssig værdi 30.06.2015 502.926

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

5. Tilgodehavender

Alle tilgodehavender forfalder inden for ét år efter regnskabsårets udløb.

6. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte omkostninger.

7. Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Total
Saldo 30.06.2015	200.000	640.105	275.000	1.115.105
Årets resultat		305.734	300.000	5.734
Betalt udbytte			-275.000	-275.000
Foreslået udbytte		300.000		300.000
Saldo 30.06.2016	200.000	645.839	300.000	1.145.839

Selskabsskapitalen kr. 200.000 består af anparter a` nominelt DKK 10.000.
Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

8. Langfristet gæld

	I alt	forfalden 1 -5 år
Selskabsskat	<u>89.200</u>	<u>89.200</u>

9. Udskudt skatteaktiv

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Good-Will	-572.000	-572.000
Driftsmidler	6.102	-33.092
Tilgodehavender fra salg	<u>-50.000</u>	<u>-50.000</u>
	<u>-615.898</u>	<u>-655.092</u>
Skat heraf, 22 % / 23,5%	<u>-144.713</u>	<u>-160.475</u>

Det udskudte skatteaktiv afsættes ikke i balancen

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser udover dem, der er oplyst i årsrapporten.

11. Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse:

Karsten Bo Jensen

Grundlag:

Hovedanpartshaver.

Transaktioner:

Beslagsmedieværksted udlejes på markedsvilkår.

Ejerforhold:

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller af selskabskapitalen:

Karsten Bo Jensen

Kellerisvej 88, 3490 Kvistgård.