

O.P. TRÆ- & PEJSEBRÆNDE ApS

Egestræde 4
4720 Præstø

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

15/11/2016

LISE PEDERSEN

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

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

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

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

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden O.P. TRÆ- & PEJSEBRÆNDE ApS
Egestræde 4
4720 Præstø

Telefonnummer: 55991272
Fax: 55993472
CVR-nr: 20177209
Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

Bankforbindelse Møns Bank
Storegade 29
4780 4780 Stege

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 2015/2016 for O.P. TRÆ- & PEJSEBRÆNDE APS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Årsrapporten er ikke revideret, og ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Skibinge, den 15/11/2016

Direktion

Ole Erland Christian Pedersen
direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabets ledelse har besluttet, at årsrapporten for det kommende år ikke skal revideres.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er salg af træ.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

	OMSÆTNING	DRIFTSRESULTAT	EGENKAPITAL
2015/16	1.243.728	151.484	1.815.650
2014/15	930.434	98.929	1.763.966
2013/14	1.345.767	189.647	1.763.437

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke efter regnskabets afslutning indtruffet begivenheder der vil ændre væsentligt på årsresultatet for det kommende år.

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, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder af- 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 avancer, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen:

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Finansielle indtægter og omkostninger:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende værdipapirer og godtgørelser vedrørende selskabet.

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.

Balancen:

Materielle anlægsaktiver:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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 at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris under grænsen for skattemæssig straksfradrag (kr. 12.900) indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Varebeholdninger:

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdien.

Værdipapirer:

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børsværdi).

Udbytte:

Udbyttet, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbyttet indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 a'contoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssige 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 nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og satser, 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Nettoomsætning		1.243.728	930.434
Vareforbrug		-776.211	-713.861
Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling		-85.552	84.552
Andre eksterne omkostninger		-176.096	-133.974
Administrationsomkostninger		-39.731	-43.823
Bruttoresultat		166.138	123.328
Personaleomkostninger	1	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	0	0
Resultat af ordinær primær drift		166.138	123.328
Andre finansielle indtægter		25.397	18.002
Nedskrivning af finansielle aktiver		0	-10.978
Ordinært resultat før skat		191.535	130.352
Skat af årets resultat	3	-40.051	-31.423
Årets resultat		151.484	98.929
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		101.200	99.800
Overført resultat		50.284	-871
I alt		151.484	98.929

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	kr.
Fremstillede varer og handelsvarer		11.500	97.052
Varebeholdninger i alt		11.500	97.052
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		34.593	130.700
Andre tilgodehavender		0	126
Tilgodehavender i alt		34.593	130.826
Andre værdipapirer og kapitalandele		611.709	597.776
Værdipapirer og kapitalandele i alt		611.709	597.776
Likvide beholdninger		1.256.086	1.131.345
Omsætningsaktiver i alt		1.913.888	1.956.999
Aktiver i alt		1.913.888	1.956.999

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		1.589.450	1.539.166
Forslag til udbytte		101.200	99.800
Egenkapital i alt	4	1.815.650	1.763.966
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		42.649	135.953
Skyldig selskabsskat		25.855	44.261
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		29.734	12.819
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		98.238	193.033
Gældsforpligtelser i alt		98.238	193.033
Passiver i alt		1.913.888	1.956.999

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	0	0
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
Bygninger	0	0
Produktionsanlæg og maskiner	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
Fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver	-0	-0
	<u>0</u>	<u>0</u>

3. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	-40052	-31423
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	1	0
	<u>-40051</u>	<u>-31423</u>

4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125000	0	1539166	99800	1763966
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	-99800	-99800
Årets resultat	0	0	50284	101200	151484
Egenkapital ultimo	125000	0	1589450	101200	1815650