

PEJSEMANDEN ApS

Høvevej 48
4550 Asnæs

Årsrapport
1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

19/12/2017

Karsten Højholdt
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

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

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

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

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

PEJSEMANDEN ApS

Høvevej 48

4550 Asnæs

Telefonnummer: 59651216

CVR-nr: 21600490

Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017

Bankforbindelse

Dragsholm Sparekasse

Asnæs Centret

4550 Asnæs

Revisor

ASNÆS REVISOR A/S REGISTRERET REVISIONSSELSKAB

Asnæs Centret 45

4550 Asnæs

DK Danmark

CVR-nr: 19721000

P-enhed: 1003950411

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt og godkendt årsrapporten 2016/17 for Pejsemanden ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Selskabet opfylder betingelserne for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Høve, den 18/12/2017

Direktion

Carl Karsten Højholdt

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Pejsemanden ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Pejsemanden ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Asnæs, 18/12/2017

Poul Erik Christensen , mne193
Registreret revisor
ASNÆS REVISOR A/S REGISTRERET REVISIONSSELSKAB
CVR: 19721000

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består i salg og opsætning af pejse og skorstene.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 82.184, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.100.565, og en egenkapital på kr. 424.002.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til drift varevogn, reklame, administration, lokaler, og administration mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse 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.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris 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:

Driftsmateriel og inventar 5 år

Der afskrives ikke på grunde.

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 pr. stk. indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Varebeholdninger

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

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

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgspriser.

Tilgodehavender

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

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 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 aktier, 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 nettorealisationseværdi.

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser som omfatter gæld til leverandører og associerede virksomheder, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul. 2016 - 30. jun. 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttoresultat		900.664	924.435
Personaleomkostninger	1	-741.167	-860.166
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-14.766	-8.800
Andre driftsomkostninger		-12.314	0
Resultat af ordinær primær drift		132.417	55.469
Andre finansielle indtægter		11	22
Øvrige finansielle omkostninger		-28.640	-28.659
Ordinært resultat før skat		103.788	26.832
Skat af årets resultat	3	-21.604	0
Årets resultat		82.184	26.832
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		82.184	26.832
I alt		82.184	26.832

Balance 30. juni 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	0	0
Grunde og bygninger		228.575	228.575
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		65.212	23.392
Materielle anlægsaktiver i alt	5	293.787	251.967
Anlægsaktiver i alt		293.787	251.967
Fremstillede varer og handelsvarer		430.000	512.100
Varebeholdninger i alt		430.000	512.100
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		310.594	288.960
Igangværende arbejder for fremmed regning		21.791	44.552
Tilgodehavende skat		2.000	3.000
Andre tilgodehavender		5.877	0
Tilgodehavender i alt		340.262	336.512
Likvide beholdninger		36.516	14.800
Omsætningsaktiver i alt		806.778	863.412
Aktiver i alt		1.100.565	1.115.379

Balance 30. juni 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		299.002	216.818
Egenkapital i alt		424.002	341.818
Skyldig selskabsskat		21.604	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		21.604	0
Gæld til banker		137.610	157.546
Leverandører af varer og tjenesteydelser		190.093	285.984
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		248.716	256.439
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		78.540	73.592
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		654.959	773.561
Gældsforpligtelser i alt		676.563	773.561
Passiver i alt		1.100.565	1.115.379

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Løn og gager	653.311	767.577
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	87.856	92.589
	741.167	860.166

Det gennemsnitlige antal beskæftigede i regnskabsåret er 6.

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	14.766	8.800
	14.766	8.800

3. Skat af årets resultat

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Aktuel skat	21.604	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	21.604	0

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Erhvervede patenter. kr.
Kostpris primo	70.000
Tilgang	0
Afgang	-0
Kostpris ultimo	70.000
Af- og nedskrivning primo	-70.000
Årets afskrivning	-0
Af- og nedskrivning ultimo	-70.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	228.575	135.180
Tilgang	0	68.901
Afgang	-0	-25.000
Kostpris ultimo	228.575	179.081
Af- og nedskrivning primo	-0	-111.788
Årets afskrivning	-0	-14.766
Tilbageførsel ved afgang	0	12.685
Af- og nedskrivning ultimo	-0	-113.869
Regnskabsmæssig værdi ultimo	228.575	65.212

6. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for gæld til Dragsholm Sparekasse, er udstedt ejerpantebrev stort kr. 300.000 i grunden, Håndværkervangen 2, 4550 Asnæs.