

PEJSEMANDEN ApS

Høvevej 48
4550 Asnæs

Årsrapport
1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

10/12/2018

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: 01/07/2017 - 30/06/2018

Bankforbindelse

Dragsholm Sparekasse

Asnæs Centret

4550 Asnæs

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt og godkendt årsrapporten 2017/18 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 10/12/2018

Direktion

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 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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, 10/12/2018

Thomas Roland , mne35782

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. 31.753, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.021.186, og en egenkapital på kr. 455.755.

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. 13.500 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. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttoresultat		925.833	900.664
Personaleomkostninger	1	-856.786	-741.167
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-17.580	-14.766
Andre driftsomkostninger		0	-12.314
Resultat af ordinær primær drift		51.467	132.417
Andre finansielle indtægter		7.211	11
Øvrige finansielle omkostninger		-14.429	-28.640
Ordinært resultat før skat		44.249	103.788
Skat af årets resultat	3	-12.496	-21.604
Årets resultat		31.753	82.184
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		31.753	82.184
I alt		31.753	82.184

Balance 30. juni 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	0
Grunde og bygninger		228.575	228.575
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		47.632	65.212
Materielle anlægsaktiver i alt	4	276.207	293.787
Anlægsaktiver i alt		276.207	293.787
Fremstillede varer og handelsvarer		410.000	430.000
Varebeholdninger i alt		410.000	430.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		287.798	310.594
Igangværende arbejder for fremmed regning		19.791	21.791
Tilgodehavende skat		0	2.000
Andre tilgodehavender		0	5.877
Tilgodehavender i alt		307.589	340.262
Likvide beholdninger		27.390	36.516
Omsætningsaktiver i alt		744.979	806.778
Aktiver i alt		1.021.186	1.100.565

Balance 30. juni 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.	5	125.000	125.000
Overført resultat		330.755	299.002
Egenkapital i alt		455.755	424.002
Skyldig selskabsskat		12.496	21.604
Langfristede gældsforpligtelser i alt		12.496	21.604
Gæld til banker		26.504	137.610
Leverandører af varer og tjenesteydelser		172.306	190.093
Skyldig selskabsskat		22.273	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		249.959	248.716
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		81.893	78.540
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		552.935	654.959
Gældsforpligtelser i alt		565.431	676.563
Passiver i alt		1.021.186	1.100.565

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
Løn og gager	755.289	653.311
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	101.497	87.856
	856.786	741.167

Det gennemsnitlige antal beskæftigede i regnskabsåret er 6.

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	17.580	14.766
	17.580	14.766

3. Skat af årets resultat

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
Aktuel skat	12.496	21.604
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	12.496	21.604

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	228.575	179.081
Tilgang	0	0
Afgang	-0	-0
Kostpris ultimo	228.575	179.081
Af- og nedskrivning primo	-0	-113.869
Årets afskrivning	-0	-17.580
Tilbageførsel ved afgang	0	12.685
Af- og nedskrivning ultimo	-0	-131.449
Regnskabsmæssig værdi ultimo	228.575	47.632

5. Registreret kapital mv.

Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ingen ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Aktiekapital 30.06.18.	125.000
Aktie-/anpartskapital ultimo	125.000

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.