

PEJSEMANDEN ApS

Høvevej 48
4550 Asnæs

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

09/12/2016

Karsten Højholdt
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	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: 01/07/2015 - 30/06/2016
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 2015/16 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 08/12/2016

Direktion

Carl Karsten Højholdt

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Pejsemanden ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Pejsemanden ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem 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 heraf, er Deres 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, De 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, 08/12/2016

Poul Erik Christensen
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. 26.832, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.115.379, og en egenkapital på kr. 341.818.

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. 12.900 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 salgsmkostninger 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 nettorealiseringsværdien 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 nettorealiseringsværdi.

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

Gæld er målt til kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		924.435	759.727
Personaleomkostninger	1	-860.166	-685.112
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-8.800	-14.049
Resultat af ordinær primær drift		55.469	60.566
Andre finansielle indtægter		22	0
Øvrige finansielle omkostninger		-28.659	-31.280
Ordinært resultat før skat		26.832	29.286
Skat af årets resultat	3	0	0
Årets resultat		26.832	29.286
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		26.832	29.286
I alt		26.832	29.286

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	0	0
Grunde og bygninger		228.575	228.575
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		23.392	32.192
Materielle anlægsaktiver i alt	5	251.967	260.767
Anlægsaktiver i alt		251.967	260.767
Fremstillede varer og handelsvarer		512.100	618.700
Varebeholdninger i alt		512.100	618.700
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		288.960	110.357
Igangværende arbejder for fremmed regning		44.552	144.389
Tilgodehavende skat		3.000	3.000
Tilgodehavender i alt		336.512	257.746
Likvide beholdninger		14.800	6.700
Omsætningsaktiver i alt		863.412	883.146
Aktiver i alt		1.115.379	1.143.913

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		216.818	189.987
Egenkapital i alt	6	341.818	314.987
Gæld til banker		157.546	103.099
Leverandører af varer og tjenesteydelser		285.984	278.733
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		256.439	365.431
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		73.592	81.663
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		773.561	828.926
Gældsforpligtelser i alt		773.561	828.926
Passiver i alt		1.115.379	1.143.913

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Løn og gager	767.577	602.426
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	92.589	82.686
	860.166	685.112

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	8.800	14.049
	8.800	14.049

3. Skat af årets resultat

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	0	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	0
Afgang	-0	-0
Kostpris ultimo	228.575	135.180
Af- og nedskrivning primo	-0	-102.988
Årets afskrivning	-0	-8.800
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-0	-111.788
Regnskabsmæssig værdi ultimo	228.575	23.392

6. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	189.986	314.986
Årets resultat	0	26.832	26.832
Egenkapital ultimo	125.000	216.818	341.818

7. 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.