

TEL. : +45 3945 0200
FAX : +45 3945 0202
CVR : 18 9679 01

BHA STATS-AUTORISERET REVISION A/S
TUBORGVEJ 32, DK-2900 HELLERUP
BHA-REVISION.DK

BHA :
REVISION

Ordrup Værktøjsmagasin ApS

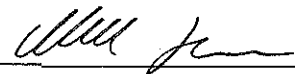
Ordrupvej 85, 2920 Charlottenlund

CVR-nr. 25 65 09 56

Årsrapport for 2016

Godkendt på generalforsamlingen

den 24/5 2017



Dirigent Joseph Michael Josephsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Ledelsespåtegning	1
Revisionspåtegning	2 - 3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Noter	11

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Ordrup Værktøjsmagasin ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

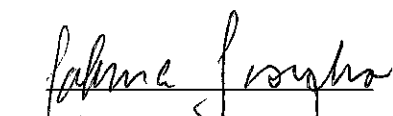
Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar-31. december 2016.

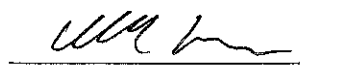
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

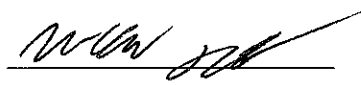
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

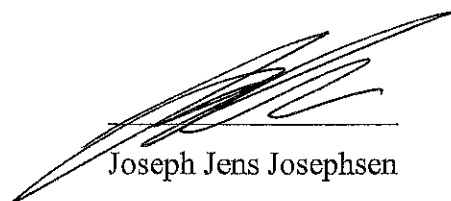
Charlottenlund, den 19. maj 2017

Direktion


Johnna Josephsen


Joseph Michael Josephsen


Joseph Niels Josephsen


Joseph Jens Josephsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Ordrup Værktøjsmagasin ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Ordrup Værktøjsmagasin ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes.

Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.


Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hellerup, den 19. maj 2017

BHA Statsautoriseret Revision A/S

CVR. nr. 18 96 79 01


Palle Harting Løftansen
statsautoriseret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Ordrup Værktøjsmagasin ApS
Ordrupvej 85
2920 Charlottenlund
Danmark

CVR-nr. 25 65 09 56

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Hjemstedskommune: Gentofte

Direktion

Johnna Josephsen
Joseph Niels Josephsen
Joseph Jens Josephsen
Joseph Michael Josephsen

Revision

BHA Statsautoriseret Revision A/S
Tuborgvej 32
DK-2900 Hellerup

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive detail- og engrosforretning samt produktion.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat og økonomiske udvikling anses for utilfredsstillende.

Forventningerne til fremtiden er positive.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Det er ledelsens opfattelse, at der ikke er indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle situation.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Ordrup Værktøjsmagasin ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mindre klasse B virksomhed med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder af- og nedskrivninger i resultatopgørelsen.

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 selskabet er forpligtet til at betale og forpligtelsen kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for de enkelte regnskabsposter.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - fortsat

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af salgsrabatter.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og -omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - fortsat**Selskabsskat og udskudt skat**

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.

Udskudt skat måles efter gældsmetoden af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

BALANCEN**Varebeholdninger**

Varebeholdninger er optaget til kostpris for materialer m.v., der omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger m.m. Såfremt nettorealisationsværdien af varebeholdningerne er lavere end den bogførte værdi, nedskrives der til nettorealisationsværdien.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. januar - 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
BRUTTOFORTJENESTE		1.745.076	1.824.460
Personaleomkostninger	1	<u>1.801.634</u>	<u>1.439.923</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		- 56.558	384.537
Finansielle indtægter		0	0
Finansielle omkostninger		<u>50.863</u>	<u>41.540</u>
RESULTAT FØR SKAT		- 107.421	342.997
Skat af årets resultat	2	<u>- 30.167</u>	<u>81.250</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>- 77.254</u></u>	<u><u>261.747</u></u>

FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

Udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		<u>- 77.254</u>	<u>261.747</u>
		<u><u>- 77.254</u></u>	<u><u>261.747</u></u>

BALANCE pr. 31. december 2016

<u>AKTIVER</u>	<u>Note</u>	<u>31/12 2016</u> <u>kr.</u>	<u>31/12 2015</u> <u>kr.</u>
VAREBEHOLDNINGER		<u>3.137.451</u>	<u>3.180.744</u>
Tilgodehavender fra salg		321.604	300.196
Tilgodehavende selskabsskat		22.000	0
Udskudt skatteaktiv		29.663	0
Andre tilgodehavender		<u>82.671</u>	<u>88.147</u>
TILGODEHAVENDER		<u>455.938</u>	<u>388.343</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER		<u>10.450</u>	<u>8.220</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>3.603.839</u>	<u>3.577.307</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>3.603.839</u></u>	<u><u>3.577.307</u></u>

BALANCE pr. 31. december 2016

<u>PASSIVER</u>	Note	31/12 2016 kr.	31/12 2015 kr.
Anpartskapital		500.000	500.000
Overført resultat		1.258.251	1.335.505
Forslået udbytte for regnskabsåret		0	0
EGENKAPITAL I ALT	3	1.758.251	1.835.505
Hensættelse til udskudt skat		0	0
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT		0	0
Gæld pengecreditor		440.000	440.000
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		440.000	440.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		498.765	450.745
Bankgæld.....		130.185	144.303
Selskabskat		0	65.259
Anden gæld		776.638	641.495
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		1.405.588	1.301.802
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		1.845.588	1.741.802
PASSIVER I ALT		3.603.839	3.577.307
Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser	4		

NOTER

	2016	2015
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<u>Note 1 - Personaleomkostninger</u>		
Lønninger og gage	1.654.018	1.276.426
Feriepengeregulering	9.512	9.000
Pensioner	83.200	83.200
Personaleomkostninger	31.481	44.094
Andre omkostninger til social sikring	23.423	27.203
	<u>1.801.634</u>	<u>1.439.923</u>
Gennemsnitlige antal ansatte.....	<u>5</u>	<u>4</u>
<u>Note 2 - Skat af årets resultat</u>		
Årets aktuelle skat	0	81.259
Udskudt skat	- 29.663	0
Regulering skat tidligere år	- 504	- 9
	<u>- 30.167</u>	<u>81.250</u>
<u>Note 3 - Egenkapital</u>		
Anpartskapital	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Overført resultat:		
Saldo primo	1.335.505	1.073.758
Overført af årets resultat	<u>- 77.254</u>	<u>261.747</u>
Overført til næste år	<u>1.258.251</u>	<u>1.335.505</u>
Udbytte for regnskabsåret:		
Saldo primo	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>1.758.251</u>	<u>1.835.505</u>

Note 4 - Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser og der er ingen sikkerhedsstillelser