

P.J. Smede- & Maskinværksted ApS

Telefonvej 8, port G

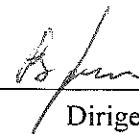
2860 Søborg

Cvr.nr. 26 67 18 41

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling *26/11* 2017



Dirigent
Per Jensen

K.nr. 1.570

Registreret Revisor
Bank 5036 121416-1
Askelundsvej 2
3600 Frederikssund

Telefon 47 31 22 75
CVR-nr. 26 92 38 91
info@revisor-jeppesen.dk
www.revisor-jeppesen.dk

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Påtegninger

Ledelsespåtegning 4

Den uafhængige revisors påtegning 5

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis 7

Resultatopgørelse 9

Balance 10

Noter til årsregnskabet 12

Selskabsoplysninger

Selskabet

P.J. Smede- & Maskinværksted ApS
Telefonvej 8, port G
2860 Søborg

Telefon:	23 38 78 76
Hjemmeside:	www.lappecenter.dk
E-mail:	pjsmede@mail.dk
Cvr.nr.:	26 67 18 41
Etableret:	1, juli 2002
Hjemsted:	Gladsaxe
Regnskabsår:	1. januar - 31. december

Direktion

Per Jensen
Per Knudsen

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes på selskabets adresse 26. januar 2017 kl. 1200.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for P.J. Smede- & Maskinværksted ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

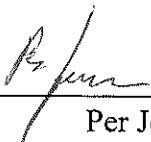
Ledelsesberetningen giver efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 16. januar 2017

Direktionen:



Per Jensen



Per Knudsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i P.J. Smede- & Maskinværksted ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for P.J. Smede- & Maskinværksted ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 FSK - 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 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.

Frederikssund, den 16. januar 2017

Revisionsfirmaet Lars Jeppesen

Registrerede Revisorer

Cvr.nr. 26 92 38 91

Lars Jeppesen

Registreret Revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Virksomhedens aktivitet består af smede- og maskinarbejde.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat viser et resultat på	kr.	-141.414
Selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på	kr.	-140.459

Årets resultat er ikke tilfredsstillende. Der forventes et meget bedre resultat for næste regnskabsår.

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at bankfinansieringen kan opretholdes. Det er ledelsens vurdering, at bankfinansieringen kan opretholdes, ligesom egenkapitalen forventes at blive reetableret via selskabets egen indtjening.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter årsregnskabs afslutning, som forrykker rapportens udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver medregnes 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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, men omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabsloven § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner m.v. til selskabets personale.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, rentedelen af finansielle leasing ydelser, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta, samt kontantrabatter m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Resultatopgørelsen 1. januar - 31. december 2016

Note	Spec		2015 <u>kr. 1.000</u>	
	1	Bruttofortjeneste	522.781	743
1		Personaleomkostninger	678.494	595
2		Afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
		Resultat før finansielle poster	<u>-155.713</u>	<u>148</u>
3		Finansielle indtægter	0	0
4		Finansielle omkostninger	<u>-20.567</u>	<u>-29</u>
		Resultat før skat	-176.280	119
		Skat af årets resultat	<u>34.866</u>	<u>-32</u>
		Årets resultat	<u><u>-141.414</u></u>	<u><u>87</u></u>
		Resultatdisponering		
		Foreslået udbytte	0	0
		Overført resultat	<u>-141.414</u>	<u>87</u>
		Resultatdisponering i alt	<u><u>-141.414</u></u>	<u><u>87</u></u>

Balance pr. 31. december 2016

Aktiver

Note Spec

2015
kr. 1.000

Anlægsaktiver

Materielle anlægsgaktiver

Andre anlæg, driftsmidler og inventar

Materielle anlægsaktiver i alt

0	0
<u>0</u>	<u>0</u>

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender

Finansielle anlægsaktiver i alt

21.485	21
<u>21.485</u>	<u>21</u>

Anlægsaktiver i alt

<u>21.485</u>	<u>21</u>
---------------	-----------

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer

120.000	100
<u>120.000</u>	<u>100</u>

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Udskudt skatteaktiv

Periodeafgrænsningsposter

Tilgodehavender i alt

80.675	191
86.189	51
0	21
<u>166.864</u>	<u>263</u>

Likvide beholdninger

<u>0</u>	<u>21</u>
----------	-----------

Omsætningsaktiver i alt

<u>286.864</u>	<u>384</u>
----------------	------------

AKTIVER I ALT

<u><u>308.349</u></u>	<u><u>405</u></u>
-----------------------	-------------------

Balance pr. 31. december 2016

Passiver

Note	Spec		2015 kr. 1.000
	<u>Egenkapital</u>		
2	Anpartskapital	125.000	125
	Overført over-/underskud	-265.459	-124
	Egenkapital i alt	<u>-140.459</u>	<u>1</u>
	<u>Kortfristede gældsforpligtigelser</u>		
	Kreditinstitutter i øvrigt	298.304	180
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	16.176	51
3	Anden gæld	117.065	173
	Periodeafgrænsningsposter	17.263	0
	Kortfristede gældsforpligtigelser i alt	<u>448.808</u>	<u>404</u>
	Gældsforpligtigelser i alt	<u>448.808</u>	<u>404</u>
	PASSIVER I ALT	<u>308.349</u>	<u>405</u>
3	Udskudt skatteaktiv		
4	Eventualforpligtigelser, sikkerhedsstillelser m.v.		

Noter

Going Concern

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at bankfinansieringen kan opretholdes. Det er ledelsens vurdering, at bankfinansieringen kan opretholdes, ligesom egenkapitalen forventes at blive reetableret via selskabets egen indtjening.

		2015
		<u>kr. 1.000</u>
1. Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 2		
Lønninger	605.678	529
Pensioner	66.000	60
Andre omkostninger til social sikring	6.816	6
Refusioner	0	0
Personaleomkostninger i alt	<u>678.494</u>	<u>595</u>
2. Egenkapital		
Saldo primo	125.000	125
	<u>125.000</u>	<u>125</u>
Overført overskud eller underskud		
Saldo primo	-124.045	-211
Årets overførsel	-141.414	87
	<u>-265.459</u>	<u>-124</u>
Egenkapital i alt	<u>-140.459</u>	<u>1</u>

3. Udskudt skatteaktiv

Udskudt skatteaktiv vedrører materielle anlægsaktiver og fremførbare underskud.

4. Eventualforpligtelser

Lejeforpligtelsen for opsigelsesperioden udgør 25 t.kr.

Derudover har selskabet ingen eventualforpligtelser, sikkerhedsstillelser m.v.