

P.J. Smede- & Maskinværksted ApS

Telefonvej 8, port G

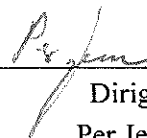
2860 Søborg

Cvr.nr. 26 67 18 41

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling ^{9/2} 2016



Dirigent
Per Jensen

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

Cvr.nr.: 26 67 18 41

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Per Jensen
Per Knudsen

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 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.

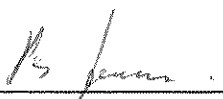
Ledelsesberetningen giver efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 22. januar 2016

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 2015 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 22. januar 2016

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 overskud på	kr.	87.140
Selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på	kr.	955

Årets resultat er tilfredsstillende. Der forventes ligeledes et overskud 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 årsregnskabsafslutning, 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 rentekomkostninger, 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.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Resultatopgørelsen 1. januar - 31. december 2015

Note	Spec		2014 <u>kr. 1.000</u>	
	1	Bruttofortjeneste	795.449	608
1		Personaleomkostninger	646.637	628
	2	Afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
		Resultat før afskrivninger og finansielle poster	<u>148.812</u>	<u>-20</u>
3		Finansielle indtægter	0	0
4		Finansielle omkostninger	<u>-29.002</u>	<u>-30</u>
		Resultat før skat	119.810	-50
		Skat af årets resultat	<u>-32.670</u>	<u>10</u>
		Årets resultat	<u><u>87.140</u></u>	<u><u>-40</u></u>
		Resultatdisponering		
		Foreslået udbytte	0	0
		Overført resultat	<u>87.140</u>	<u>-40</u>
		Resultatdisponering i alt	<u><u>87.140</u></u>	<u><u>-40</u></u>

Balance pr. 31. december 2015

Aktiver

Note	Spec		2014 <u>kr. 1.000</u>
		<u>Anlægsaktiver</u>	
		Materielle anlægskaktiver	
		Andre anlæg, driftsmidler og inventar	<u>0</u>
		Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>
		<u>Finansielle anlægsaktiver</u>	
		Andre tilgodehavender	<u>21.485</u>
		Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>21</u>
		Anlægsaktiver i alt	<u>21.485</u>
		<u>Omsætningsaktiver</u>	
		Varebeholdninger	
		Råvarer og hjælpemidler	<u>100.000</u>
		<u>Tilgodehavender</u>	
		Tilgodehavende fra salg og andre tjenesteydelser	190.821
		Udskudt skatteaktiv	51.323
		Periodeafgrænsningsposter	<u>20.999</u>
		Tilgodehavender i alt	<u>263.143</u>
		Likvide beholdninger	<u>21.157</u>
		Omsætningsaktiver i alt	<u>384.300</u>
		AKTIVER I ALT	<u><u>405.785</u></u>

Balance pr. 31. december 2015

Passiver

Note	Spec		2014 <u>kr. 1.000</u>
		<u>Egenkapital</u>	
2		Anpartskapital	125.000
		Overført overskud/underskud	-124.045
		Egenkapital i alt	<u>955</u>
		<u>Kortfristede gældsforpligtigelser</u>	
		Kreditinstitutter i øvrigt	179.929
		Leverandør af varer og tjenesteydelser	51.442
3		Anden gæld	173.459
		Periodiseringsposter	0
		Kortfristede gældsforpligtigelser i alt	<u>404.830</u>
		Gældsforpligtelser i alt	<u>404.830</u>
		PASSIVER I ALT	<u><u>405.785</u></u>
3		Udskudt skatteaktiv	
4		Eventualforpligtelser, 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.

		2014
		<u>kr. 1.000</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	536.840	606
Pensioner	59.860	66
Andre omkostninger til social sikring	6.480	12
Kørselsgodtgørelse	25.994	24
Andre personaleomkostninger	25.613	30
Regulering af feriepengeforpligtelse	0	-72
Refusioner	-815	-38
Personaleomkostninger i alt	<u>653.972</u>	<u>628</u>
2. Egenkapital		
Saldo primo	125.000	125
	<u>125.000</u>	<u>125</u>
Overført overskud eller underskud		
Saldo primo	-211.185	-171
Årets overførsel	87.140	-40
	<u>-124.045</u>	<u>-211</u>
Egenkapital i alt	<u>955</u>	<u>-86</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.