

Burholt.

Burholt Revision
Gasværksvej 3
9300 Sæby
Tel. 98 46 49 88
CVR nr. 20833696
ejvind@ejvindburholt.dk

P.J. Skovværktøj Nørresundby ApS

Thistedvej 100
9400 Nørresundby

Årsrapport 2015
CVR-nr. 30827961

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 17-05-2016

Peter Michael Manniche
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

P.J. Skovværktøj Nørresundby ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	P.J. Skovværktøj Nørresundby ApS Thistedvej 100 9400 Nørresundby
Telefon	98 17 27 33
Telefax	98 17 21 23
CVR-nr.	30827961
Stiftelsesdato	12-09-2007
Regnskabsår	01-01-2015 - 31-12-2015
Bestyrelse	Per Søndergaard Pedersen, Formand Bo Arvin Peter Michael Manniche
Direktion	Peter Michael Manniche, Direktør
Revisor	Burholt Revision Gasværksvej 3 9300 Sæby CVR-nr.: 20833696
Kundenr.:	12141

P.J. Skovværktøj Nørresundby ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 for P.J. Skovværktøj Nørresundby ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørresundby, den 17-05-2016

Direktion

Peter Michael Manniche
Direktør

Bestyrelse

Per Søndergaard Pedersen
Formand

Bo Arvin

Peter Michael Manniche

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i P.J. Skovværktøj Nørresundby ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for P.J. Skovværktøj Nørresundby ApS for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

P.J. Skovværktøj Nørresundby ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Sæby, den 17-05-2016

Burholt Revision

CVR-nr. 20833696

Ejvind Burholt

Registreret revisor HD

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i salg af motorsave og andet skovværktøj.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 udviser et resultat på kr. 1.485.255, og selskabets balance pr. 31-12-2015 udviser en balancesum på kr. 8.452.481, og en egenkapital på kr. 2.789.704.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for P.J. Skovværktøj Nørresundby ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet 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 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Der afskrives ikke på grunde.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		6.183.717	6.013.322
Personaleomkostninger	1	-4.079.569	-3.666.413
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-101.558	-187.268
Driftsresultat		2.002.590	2.159.641
Finansielle indtægter		157.559	156.858
Finansielle omkostninger		-217.154	-117.504
Resultat før skat		1.942.995	2.198.995
Skat af årets resultat	2	-457.740	-542.024
Årets resultat		1.485.255	1.656.971
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.400.000	1.600.000
Overført resultat		85.255	56.971
		1.485.255	1.656.971

P.J. Skovværktøj Nørresundby ApS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	3	243.586	243.586
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	328.733	407.271
Materielle anlægsaktiver		572.319	650.857
Anlægsaktiver		572.319	650.857
Fremstillede varer og handelsvarer		5.687.914	5.838.774
Varebeholdninger		5.687.914	5.838.774
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.879.044	1.962.496
Andre tilgodehavender		86.896	0
Periodeafgrænsningsposter		210.518	137.353
Tilgodehavender		2.176.458	2.099.849
Likvide beholdninger		15.790	561.151
Omsætningsaktiver		7.880.162	8.499.774
Aktiver		8.452.481	9.150.631

P.J. Skovværktøj Nørresundby ApS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat	5	1.264.704	1.179.449
Udbytte for regnskabsåret		1.400.000	1.600.000
Egenkapital		2.789.704	2.904.449
Hensættelser til udskudt skat		6.503	6.906
Hensatte forpligtelser		6.503	6.906
Gæld til banker		282.721	253.828
Leverandører af varer og tjenesteydelser		740.765	1.394.519
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.413.657	2.467.598
Selskabsskat		458.143	555.658
Anden gæld		1.760.988	1.567.673
Kortfristede gældsforpligtelser		5.656.274	6.239.276
Gældsforpligtelser		5.656.274	6.239.276
Passiver		8.452.481	9.150.631
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

Noter

	2015	2014
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	3.509.885	3.035.800
Pensioner	336.253	253.353
Omkostninger til social sikring	35.837	37.735
Andre personaleomkostninger	197.594	339.525
	4.079.569	3.666.413
2. Skat af årets resultat		
Skat	458.143	555.658
Regulering udskudt skat	-403	-13.634
	457.740	542.024
3. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	243.586	243.586
Kostpris ultimo	243.586	243.586
Regnskabsmæssig værdi ultimo	243.586	243.586
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.278.867	1.221.271
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	129.270	152.596
Afgang i årets løb	-219.804	-95.000
Kostpris ultimo	1.188.333	1.278.867
Af- og nedskrivninger primo	-871.596	-774.328
Årets afskrivninger	-80.062	-178.694
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	92.058	81.426
Af- og nedskrivninger ultimo	-859.600	-871.596
Regnskabsmæssig værdi ultimo	328.733	407.271
5. Overført resultat		
Saldo primo	1.179.449	1.122.478
Årets tilgang	85.255	56.971
Saldo ultimo	1.264.704	1.179.449

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har stillet sikkerhed for alt mellemværende med Nordjyske Bank: Ejerpantebrev kr. 950.000 i Thistedvej 100, 9400 Nørresundby.