

PERS DIAMANTVÆRKTØJ ApS

Danmarksvej 32
8660 Skanderborg

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

21/04/2016

Dorte Nielsen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	PERS DIAMANTVÆRKTØJ ApS Danmarksvej 32 8660 Skanderborg Telefonnummer: 24253363 e-mailadresse: postmaster@pdv.dk CVR-nr: 31426375 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015
Bankforbindelse	Sydbank Vestergade 33 5100 Odense C DK Danmark
Revisor	REVISIONSFIRMA ULLA SVENNINGSSEN Tjørnegade 8 C 8200 Aarhus N DK Danmark CVR-nr: 18393387 P-enhed: 1001494903

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 for Per's Diamantværktøj ApS

Ledelsen erklærer:

At årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt yderligere krav i vedtægter eller aftale. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver finansielle stilling samt resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 18/04/2016

Direktion

Per Mørch Nielsen

Dorte Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i PERS DIAMANTVÆRKTØJ ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for PERS DIAMANTVÆRKTØJ ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter 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 regnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder. Dette kræver, at vi overholder revisorlovens regler, samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion. En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og hvor det er hensigtsmæssigt andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet. Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

På grundlag af det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelseberetningen

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

Aarhus, 18/04/2016

Ulla Svenningsen
Registreret revisor
REVISIONSFIRMA ULLA SVENNINGSSEN
CVR: 18393387

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive handel, håndværk og industrivirksomhed, og dermed beslægtet virksomhed.

Årets resultat har været tilfredsstillende.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

På baggrund af tidligere års forhandling af nye hovedagenturer, har selskabet i året ekspanderet, med øgede omkostninger til følge.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling

Der forventes en positiv udvikling i det kommende år, således at såvel omsætningen som årsresultatet af primær drift forventes forøget.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Regnskabet er udarbejdet under forudsætning af fortsat drift, og er aflagt efter følgende vurderings- og afskrivningsprincipper.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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 indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Leasing

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

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. Målinger efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er udarbejdet i beretningsform.

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne " nettoomsætning, ændring i

lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt

levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes

ekskl. Moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktiviteter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingomkostninger, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger.

Finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter vedrørende gæld, og indregnes i resultat-

opgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og

- omkostninger samt tillæg og godtgørelser 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

Balancen

Aktiver og passiver måles i balancen efter følgende retningslinier:

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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 aktiversnes forventede brugstider

og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0 - 25 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/ andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationensværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

Forslag

til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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.

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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationensværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		3.564.202	3.161.106
Personaleomkostninger	1	-3.308.127	-2.779.945
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-7.600	-20.475
Resultat af ordinær primær drift		248.475	360.686
Andre finansielle indtægter		3.881	
Øvrige finansielle omkostninger		-65.241	-46.646
Ordinært resultat før skat		187.115	314.040
Skat af årets resultat	2	-54.601	-69.635
Årets resultat		132.514	244.405
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		101.200	98.400
Overført resultat		31.314	146.005
I alt		132.514	244.405

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		83.701	63.461
Materielle anlægsaktiver i alt		83.701	63.461
Deposita		43.255	29.135
Finansielle anlægsaktiver i alt		43.255	29.135
Anlægsaktiver i alt		126.956	63.461
Fremstillede varer og handelsvarer		3.221.808	2.540.275
Varebeholdninger i alt		3.221.808	2.540.275
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.556.040	1.582.178
Andre tilgodehavender		73.146	24.000
Periodeafgrænsningsposter		274.017	6.375
Tilgodehavender i alt		1.903.203	1.641.688
Omsætningsaktiver i alt		5.125.011	4.181.963
Aktiver i alt		5.251.967	4.245.424

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		708.169	676.855
Forslag til udbytte		101.200	98.400
Egenkapital i alt		934.369	900.255
Hensættelse til udskudt skat		7.825	335
Hensatte forpligtelser i alt		7.825	335
Gæld til banker		1.116.679	797.272
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.565.504	1.981.107
Skyldig selskabsskat		25.150	69.300
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		602.440	497.155
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		4.309.773	3.344.834
Gældsforpligtelser i alt		4.309.773	3.344.834
Passiver i alt		5.251.967	4.245.424

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015	2014
	kr.	kr.
Løn og gager	2958107	2462051
Pensionsbidrag	219642	227750
Andre omkostninger til social sikring	130378	90144
	<u>3308127</u>	<u>2779945</u>

2. Skat af årets resultat

	2015	2014
	kr.	kr.
Aktuel skat	47150	69300
Ændring af udskudt skat	7490	335
Regulering vedrørende tidligere år	-39	0
	<u>54601</u>	<u>69635</u>

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har 4 leasingkontrakter. Den samlede leasingforpligtelse udgør t. kr. 735,-

Der er en samlet forpligtelse vedr. scrapværdi på t. kr. 372,-

Der er indgået erhvervslejekontrakt vedrørende lejemålet Danamrksvej 32 D, Skanderborg.

Årlig basisleje kr. 192.750,- som reguleres efter nettoprisindekset. Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel fra lejers side og uopsigelig fra udlejer ca. 5 år.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Skadesløsbrev i virksomhedspant hovedstol kr. 900.000,- Kreditor Sydbank A/S

5. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Dorte Nielsen, Krakesvej 118, 8660 Skanderborg