

PERS DIAMANTVÆRKTØJ ApS

Danmarksvej 32
8660 Skanderborg

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

15/03/2017

Dorte Nielsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

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

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	PERS DIAMANTVÆRKTØJ ApS Danmarksvej 32 8660 Skanderborg
	CVR-nr: 31426375 Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016
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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 for Per's Diamantværktøj ApS

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 perioden 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 10/03/2017

Direktion

Per Mørch 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 2016 - 31. december 2016. 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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, 10/03/2017

Ulla Svenningsen
reg.revisor
REVISIONSFIRMA ULLA SVENNINGSSEN
CVR: 18393387

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive handel, håndværk og industrivirksomhed, og dermed beslægtet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

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

Leasingydelser 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 varer og tjenesteydelser 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.

Vareforbrug / omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt omkostninger til underleverandører.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv til selskabets medarbejdere. Der er ikke beregnet feriepengeforpligtelse for kapitalejer og direktør idet de har erklæret de afstår fra feriepengeforpligtelsen.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter vedrørende gæld, og indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/ andre driftsomkostninger.

Aktiver med kostpris under skattemæssig grænse pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle aktiver

Husleje deposita måles til amortiseret kostpris hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Deposita svarer til 3 måneders leje.

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 nominel 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 nettorealiseringsværdi.

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 nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat		4.369.769	3.564.202
Personaleomkostninger	1	-3.540.401	-3.308.127
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-5.873	-7.600
Resultat af ordinær primær drift		823.495	248.475
Andre finansielle indtægter		0	3.881
Øvrige finansielle omkostninger		-60.444	-65.241
Ordinært resultat før skat		763.051	187.115
Skat af årets resultat	2	-171.388	-54.601
Årets resultat		591.663	132.514
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		200.000	101.200
Overført resultat		391.663	31.314
I alt		591.663	132.514

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		28.828	83.701
Materielle anlægsaktiver i alt		28.828	83.701
Deposita		43.515	43.255
Finansielle anlægsaktiver i alt		43.515	43.255
Anlægsaktiver i alt		72.343	126.956
Fremstillede varer og handelsvarer		3.249.138	3.221.808
Varebeholdninger i alt		3.249.138	3.221.808
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.395.543	1.556.040
Andre tilgodehavender		26.582	73.146
Periodeafgrænsningsposter		242.188	274.017
Tilgodehavender i alt		1.664.313	1.903.203
Omsætningsaktiver i alt		4.913.451	5.125.011
Aktiver i alt		4.985.794	5.251.967

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		1.099.832	708.169
Forslag til udbytte		200.000	101.200
Egenkapital i alt		1.424.832	934.369
Hensættelse til udskudt skat		6.342	7.825
Hensatte forpligtelser i alt		6.342	7.825
Gæld til banker		1.061.725	1.116.679
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.688.237	2.565.504
Skyldig selskabsskat		172.000	25.150
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		632.658	602.440
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.554.620	4.309.773
Gældsforpligtelser i alt		3.554.620	4.309.773
Passiver i alt		4.985.794	5.251.967

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	708.169	101.200	934.369
Betalt udbytte			-101.200	-101.200
Årets resultat		391.663	200.000	591.663
Egenkapital, ultimo	125.000	1.099.832	200.000	1.424.832

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016	2015
	kr.	kr.
Løn og gager	3.131.040	2.958.107
Pensionsbidrag	270.960	219.642
Andre omkostninger til social sikring	138.401	130.378
Antal beskæftiget personer 6	3.540.401	3.308.127

2. Skat af årets resultat

	2016	2015
	kr.	kr.
Aktuel skat	172.000	47.150
Ændring af udskudt skat	-1.483	7.490
Regulering vedrørende tidligere år	871	-39
	171.388	54.601

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasing ydelse på kr.347 tkr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 32-38 måneder og en samlet restleasingydelse på 692,- tkr.

Der er en samlet forpligtelse vedr. scrapværdi på t. kr. 447,-

Der er indgået erhvervslejekontrakt vedrørende lejemålet Danamrksvej 32 D, Skanderborg. Årlig basisleje t.kr. 193,- som reguleres efter nettoprisindekset. Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for ethvert mellemværende med Sydbank A/S er afgivet Skadesløsbrev-virksomheds-pant kr 900.000 med pant i :

Simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser. Driftsinventar og driftsmateriel.

Goodwill, domænenavne og rettigheder i henhold til patentloven, varemærkeloven, designloven, brugsmodelloven, mønsterloven, ophavsretsloven og lov om beskyttelse af halvlederprodukters udforming (typografi). Lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer.

Varebeholdninger	3.249 t.kr
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	1.396 t.kr
Materielle anlægsaktiver	29 t.kr