

Skorstensfejerværktøj ApS

Gl. Møllevej 27

6840 Oksbøl

CVR-nummer 31 93 88 56

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den

7/10 2016



Ove Nissen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskab

Skorstensfejerværktøj ApS
Gl. Møllevvej 27
6840 Oksbøl

Hjemstedskommune:	Varde
CVR-nummer:	31 93 88 56
Regnskabsperiode:	1. juli 2015 - 30. juni 2016

Direktion

Ove Nissen

Revisor

Dansk Revision Esbjerg
Registreret revisionsaktieselskab
Smedevej 33
6710 Esbjerg V

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Skorstensfejerværktøj ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Oksbøl, 7/10 2016

Direktionen:



Ove Nissen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i Skorstensfejerværktøj ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Skorstensfejerværktøj ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ejer 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 selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's 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 selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Esbjerg V, 7/10 2016

Dansk Revision Esbjerg

Registreret revisionsaktieselskab



Kent Olesen

Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er ifølge vedtægterne produktion og salg af mindre værktøj og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.988.990 og egenkapital på kr. 23.122. Kapitalen er tabt med mere end 50% og selskabet er omfattet af anpartsselskabslovens § 52 om kapitaltab. Selskabets ledelse forventer gennem fremtidig indtjening at have genoprettet egenkapitalen.

Der er i årets løb ydet lån til anpartshaver, lånet er forrentet med 10,2 %.

Selskabets ledelse aflægger årsrapporten med fortsat drift for øje, og der er udarbejdet budgetter for det kommende regnskabsår der udviser overskud. Den nødvendige kapital til finansiering af driften, ifølge budgettet, er stillet til rådighed af selskabets pengeinstitut.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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 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 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 forudsigelige 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. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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 poster direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede økonomiske levetid.

Der indgår forventede økonomiske levetider som følger:

Goodwill	10 år
----------	-------

Levetiden skønnes til 10 år, da den kundekreds der er betalt goodwill for, er i et monopol lignende marked.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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 indgår forventede brugstider som følger:

Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

Note	Resultatopgørelse	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Perioden 1. juli - 30. juni		
	Bruttofortjeneste	1.696.393	1.844
1	Personaleomkostninger	-1.355.865	-1.477
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-176.570	-186
	Resultat før finansielle poster	163.958	180
	Finansielle indtægter	11.303	10
	Finansielle omkostninger	-145.766	-181
	Resultat før skat	29.495	8
2	Skat af årets resultat	-6.535	-3
	Årets resultat	22.960	4
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat	22.960	4
	Resultatdisponering i alt	22.960	4

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Aktiver pr. 30. juni		
	Goodwill	519.334	683
	Immaterielle anlægsaktiver	519.334	683
	Indretning af lejede lokaler	23.116	36
	Materielle anlægsaktiver	23.116	36
	Anlægsaktiver i alt	542.450	719
	Varebeholdning	794.784	719
	Varebeholdninger	794.784	719
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	448.062	639
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	33.319	25
	Udsudte skatteaktiver	42.335	31
3	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	76.818	56
	Periodeafgrænsningsposter	51.222	31
	Tilgodehavender	651.756	781
	Omsætningsaktiver i alt	1.446.540	1.500
	Aktiver i alt	1.988.990	2.219

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Passiver pr. 30. juni		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	-101.877	-125
4	Egenkapital i alt	23.123	0
	Hensættelser til udskudt skat	49.557	31
	Hensatte forpligtelser	49.557	31
	Kreditinstitutter	514.384	702
5	Langfristede gældsforpligtelser	514.384	702
	Kreditinstitutter	937.200	998
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	165.027	248
	Anden gæld	299.701	240
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.401.927	1.486
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	1.965.868	2.219
	Passiver i alt	1.988.990	2.219
6	Usikkerhed ved indregning og måling		
7	Eventualforpligtelser		
8	Kontraktlige forpligtelser		
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015/16	2014/15		
	DKK	1.000 DKK		
1	Personaleomkostninger			
	Løn og gager	1.208.902	1.300	
	Pensioner	89.984	104	
	Andre omkostninger til social sikring	25.754	22	
	Øvrige personaleomkostninger	31.224	51	
	Personaleomkostninger i alt	1.355.865	1.477	
2	Skat af årets resultat			
	Skat af årets resultat	-11.538	-14	
	Regulering af udskudt skat	18.073	17	
	Skat af årets resultat i alt	6.535	3	
3	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse			
	Tilgodehavende er forrentet med Nationalbankens udlånsrente med tillæg af 9% hvilket ultimo året svarer til 10,2%.			
	Lånet er ikke indfriet på regnskabet's underskriftstidspunkt. Efter vores opfattelse, risikerer ledelsen, at ifalde erstatningsansvar eller straf, idet vi har en begrundet mistanke om, at skatte- og afgifts-/tilskuds-/selskabs-/årsregnskabslovgivningen er overtrådt.			
4	Egenkapital			
	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt	
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	
	Saldo primo	125	-125	0
	Årets resultat	0	23	23
	Egenkapital ultimo	125	-102	23
	Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.			
5	Langfristede gældsforpligtelser			

	2015/16	2014/15
Noter	DKK	1.000 DKK

6 Usikkerhed ved indregning og måling

Usikkerhed ved indregning og måling er fyldestgørende beskrevet i ledelsesberetningen, hvortil henvises.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Damsminde Holding ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

8 Kontraktlige forpligtelser

Lejeforpligtelser:

Selskabet har en opsigelsesforpligtelse på 6 måneders husleje.

Andre kontraktlige forpligtelser:

Selskabet har normale forpligtelser til opsigelsesvarsler for ansat personale.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med selskabets bankforbindelse er tinglyst virksomhedspant på TDKK 2.000 med pant i selskabets aktiver.

Ove Nissen har afgivet selvskyldnerkaution for selskabets engagement med Danske Andelskassers Bank A/S Varde.