

KESTRUP SMEDE- & MASKINFORRETNING ApS

Over Kestrup 26
6100 Haderslev

Årsrapport
1. oktober 2017 - 30. september 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

24/01/2019

Morten Petersen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden KESTRUP SMEDE- & MASKINFORRETNING ApS
Over Kestrup 26
6100 Haderslev

Telefonnummer: 74575132

CVR-nr: 32088805
Regnskabsår: 01/10/2017 - 30/09/2018

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for perioden for 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Kestrup Smede- & Maskinforretning ApS.

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. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse

Haderslev, den 24/01/2019

Direktion

Morten Lindberg Petersen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingens beslutning om fravalg af revision.

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende år ikke skal revideres.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet har som tidligere år, bestået i handel med maskiner, reservedele, håndværktøj og hjælpematerialer til landbrug.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsrapporten for 2017/2018 viser et resultat på kr. 223.655.
mod et resultat i 2016/2017 kr. 45.140.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Næste års resultat forventes at blive positiv.

Begivenheder efter regnskabårets afslutning

Der er efter regnskabårets afslutning og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

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

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

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.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

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

Leasingkontrakter

Leasingydelser på kontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under leje- og leasingforpligtelser.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen**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:

Produktionsanlæg og maskiner 5 år

Varebeholdninger

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

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Resultatopgørelse 1. okt. 2017 - 30. sep. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Nettoomsætning	1	1.241.817	1.002.898
Bruttoresultat		1.241.817	1.002.898
Personaleomkostninger	2	-928.658	-910.096
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3	-11.200	-11.200
Resultat af ordinær primær drift		301.959	81.602
Andre finansielle indtægter		4.122	3.325
Øvrige finansielle omkostninger		-59.267	-39.787
Ordinært resultat før skat		246.814	45.140
Skat af årets resultat		-23.159	0
Årets resultat		223.655	45.140
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		223.655	45.140
I alt		223.655	45.140

Balance 30. september 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		31.300	42.500
Materielle anlægsaktiver i alt	4	31.300	42.500
Anlægsaktiver i alt		31.300	42.500
Fremstillede varer og handelsvarer		1.374.821	1.037.217
Varebeholdninger i alt		1.374.821	1.037.217
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		128.417	309.360
Andre tilgodehavender		10.814	2.443
Tilgodehavender i alt		139.231	311.803
Likvide beholdninger		127.856	85.993
Omsætningsaktiver i alt		1.641.908	1.435.013
Aktiver i alt		1.673.208	1.477.513

Balance 30. september 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.	5	125.000	125.000
Overført resultat		59.952	-963.703
Egenkapital i alt		184.952	-838.703
Leverandører af varer og tjenesteydelser		734.441	1.583.107
Skyldig selskabsskat		23.159	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		730.656	733.109
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.488.256	2.316.216
Gældsforpligtelser i alt		1.488.256	2.316.216
Passiver i alt		1.673.208	1.477.513

Noter

1. Nettoomsætning

Der er ved udarbejdelsen af årsrapporten benyttet følgende undtagelsesbestemmelse i årsregnskabsloven:
§32 vedrørende bruttofortjeneste.

2. Personaleomkostninger

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
Løn og gager	846359	818312
Pensionsbidrag	60968	66047
Andre omkostninger til social sikring	21331	25737
	<u>928658</u>	<u>910096</u>

3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
Bygninger	0	0
Produktionsanlæg og maskiner	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	11.200	11.200
	<u>11.200</u>	<u>11.200</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0	56.000	0
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	0	56.000	0
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	0	13.500	0
Årets afskrivning	0	11.200	0
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	0	-24.700	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	31.300	0

5. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 125.000 aktier a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	2017/2018 kr.
Anpartskapital	125.000
Overført resultat primo	
-963.703	
Årets resultat	
223.655	
Eftergivet gæld 2017/2018	
800.000	59.952
Egenkapital ultimo	184.952

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Eventuelposter

Ingen

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen