

# **KESTRUP SMEDE- & MASKINFORRETNING ApS**

Over Kestrup 26  
6100 Haderslev

Årsrapport  
1. oktober 2015 - 30. september 2016

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

**08/02/2017**

---

**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: 01/10/2015 - 30/09/2016

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for perioden for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse

Haderslev, den 08/02/2017

## 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 regnskabsår 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 2015/2016 viser et resultat på kr. 52.965.  
mod et resultat i 2014/2015 kr. -199.635.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Næste års resultat forventes at blive positiv.

## Kapitaltab

Selskabets ledelse er bekendt med, at selskabet er omfattet kapitaltabsbestemmelsen i selskabslovens §119.

Selskabets ledelse forventer, at selskabet over de kommende år ved egen indtjening vil kunne reetablere selskabets kapital.

## 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 acontoskatter.

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 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Nettoomsætning .....	1	1.154.773	449.146
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>1.154.773</b>	<b>449.146</b>
Personaleomkostninger .....	2	-1.012.366	-607.675
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	3	-2.300	-7.044
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>140.107</b>	<b>-165.573</b>
Andre finansielle indtægter .....		1.671	0
Øvrige finansielle omkostninger .....		-88.813	-34.062
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>52.965</b>	<b>-199.635</b>
Skat af årets resultat .....		0	0
<b>Årets resultat .....</b>		<b>52.965</b>	<b>-199.635</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0	0
Overført resultat .....		52.965	-199.635
<b>I alt .....</b>		<b>52.965</b>	<b>-199.635</b>



# Balance 30. september 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		53.700	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>53.700</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>53.700</b>	
Fremstillede varer og handelsvarer .....		831.530	840.897
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>831.530</b>	<b>840.897</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		299.059	405.591
Andre tilgodehavender .....		20.972	30.351
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>320.031</b>	<b>435.942</b>
Likvide beholdninger .....		51.886	15.783
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.203.447</b>	<b>1.292.622</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.257.147</b>	<b>1.292.622</b>

# Balance 30. september 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		-1.008.843	-1.061.808
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-883.843</b>	<b>-936.808</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		1.360.309	1.206.850
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		780.681	1.022.580
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.140.990</b>	<b>2.229.430</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.140.990</b>	<b>2.229.430</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.257.147</b>	<b>1.292.622</b>

# Noter

## 1. Nettoomsætning

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

## 2. Personaleomkostninger

	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	912825	535296
Pensionsbidrag	76515	43325
Andre omkostninger til social sikring	23026	29054
	<b>1012366</b>	<b>607675</b>

## 3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Bygninger	0	0
Produktionsanlæg og maskiner	0	7044
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2300	0
	<b>2300</b>	<b>7044</b>

#### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0	0	0
Tilgang	0	56000	0
Afgang	0	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>0</b>	<b>56000</b>	<b>0</b>
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	0	0	0
Årets afskrivning	0	2300	0
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>0</b>	<b>-2300</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>53700</b>	<b>0</b>

#### 5. Oplysning om eventualforpligtelser

##### Eventuelposter

Ingen

##### Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen