

Viskinge Jernhandel ApS

Kirsebærvej 1
Viskinge
4470 Svejby

CVR-nr. 32788467

Årsrapport for 2015/16 (regnskabsperioden 1.7.2015 - 30.6.2016)

6. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 06-10-2016

Henrik Jimmi Karlsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016 for Viskinge Jernhandel ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svebølle, den 06-10-2016

Direktion

Henrik Jimmi Karlsen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Viskinge Jernhandel ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Viskinge Jernhandel ApS for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Slagelse, den 06-10-2016

Revisionscentret v/Jesper Thygesen

Cvr.nr. 10352231

Jesper Thygesen
Registreret revisor, FDR

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Viskinge Jernhandel ApS Kirsebærvej 1 Viskinge 4470 Svebølle
Telefon	24652801
CVR-nr.	32788467
Stiftelsesdato	14-03-2010
Hjemsted	
Regnskabsår	01-07-2015 - 30-06-2016
Direktion	Henrik Jimmi Karlsen, Direktør
Revisor	Revisionscentret v/Jesper Thygesen Nytorv 6, 1.sal 4200 Slagelse
Pengeinstitut	Sparekassen Sjælland Kalundborg afd. Vænget 14 4400 Kalundborg

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Viskinge Jernhandel ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser i klasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt om indregning og måling

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 i resultatopgørelsen alle 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.

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. 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg, lokaler, maskin- og autodrift samt administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner, omkostninger til social sikring samt øvrige personaleomkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	5 år	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0
Bygninger	25-50 år	0

Der foretages ikke afskrivning på selskabets grund.

Nyanskaffelser med en kostpris under DKK 12.900 omkostningsføres fuldt ud i regnskabsåret.

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages nedskrivningstest på goodwill, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for den aktivitet eller det forretningsområde, som goodwill relaterer sig til. Goodwill nedskrives til det højeste af kapitalværdien og nettosalgsprisen for den aktivitet eller det forretningsområde, som goodwill knytter sig til (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således, at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		832.612	814.019
Personaleomkostninger		-549.045	-632.222
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-110.320	-162.749
Resultat af primær drift		173.247	19.048
Finansielle indtægter		236	157
Finansielle omkostninger		-45.073	-59.869
Resultat før skat		128.410	-40.664
Skat af årets resultat	1	-28.896	9.559
Årets resultat		99.514	-31.105
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		99.514	-31.105
		99.514	-31.105

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Aktiver i virksomheden			
Goodwill	2	<u>0</u>	<u>0</u>
Immaterielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Grunde og bygninger	3	730.335	741.502
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	<u>94.279</u>	<u>193.432</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>824.614</u>	<u>934.934</u>
Anlægsaktiver		<u>824.614</u>	<u>934.934</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		<u>270.460</u>	<u>241.991</u>
Varebeholdninger		<u>270.460</u>	<u>241.991</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		280.933	115.837
Andre tilgodehavender		2.565	35.543
Udskudte skatteaktiver		<u>12.074</u>	<u>10.082</u>
Tilgodehavender		<u>295.572</u>	<u>161.462</u>
Likvide beholdninger		<u>246.275</u>	<u>177.230</u>
Omsætningsaktiver		<u>812.307</u>	<u>580.683</u>
Aktiver		<u>1.636.921</u>	<u>1.515.617</u>

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		660.874	561.360
Egenkapital	5	740.874	641.360
Gæld til realkreditinstitutter		190.802	210.149
Gæld til banker		407.773	428.695
Selskabsskat		30.888	564
Langfristede gældsforpligtelser	6	629.463	639.408
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	39.343	34.427
Leverandører af varer og tjenesteydelser		27.366	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		165.298	135.927
Selskabsskat		564	29.351
Anden gæld		34.013	35.144
Kortfristede gældsforpligtelser		266.584	234.849
Gældsforpligtelser		896.047	874.257
Passiver		1.636.921	1.515.617
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	7		
Ejerskab	8		
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	11		

Noter

1. Skat af årets resultat

	2015/16	2014/15
Skat af årets resultat	-30.888	-564
Regulering af udskudt skat	1.992	10.123
	-28.896	9.559

2. Goodwill

	2016	2015
Kostpris primo	123.012	123.012
Kostpris ultimo	123.012	123.012

Af- og nedskrivninger primo	-123.012	-104.559
Årets afskrivninger	0	-18.453
Af- og nedskrivninger ultimo	-123.012	-123.012

Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0
-------------------------------------	----------	----------

3. Grunde og bygninger

Kostpris primo	814.089	814.089
Kostpris ultimo	814.089	814.089

Af- og nedskrivninger primo	-72.587	-61.420
Årets afskrivninger	-11.167	-11.167
Af- og nedskrivninger ultimo	-83.754	-72.587

Regnskabsmæssig værdi ultimo	730.335	741.502
-------------------------------------	----------------	----------------

4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris primo	752.698	759.319
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	23.379
Afgang i årets løb	0	-30.000
Kostpris ultimo	752.698	752.698

Af- og nedskrivninger primo	-559.266	-426.137
Årets afskrivninger	-99.153	-134.879
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	1.750
Af- og nedskrivninger ultimo	-658.419	-559.266

Regnskabsmæssig værdi ultimo	94.279	193.432
-------------------------------------	---------------	----------------

Noter

5. Egenkapital

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital, primo	80.000	561.360	0	641.360
Årets resultat	0	99.514	0	99.514
	80.000	660.874	0	740.874

Virksomhedskapitalen består af 80 anpartar á nominelt DKK 1.000.

6. Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	190.802	22.419	99.693
Gæld til banker	407.773	16.924	324.931
Selskabsskat	30.888	0	0
	629.463	39.343	424.624

7. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomheden driver jernhandel, herunder skrotning af biler og andre jernprodukter.

8. Ejerskab

Selskabet ejes 100% af Jimmi K Holding ApS.

9. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Jimmi K Holding ApS og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Som sikkerhed for selskabets samlede bankengagement (425 tkr.) er der givet sikkerhed i selskabets ejendom med et ejerpantebrev på tkr. 500. Som sikkerhed for kreditforeningslån på 213 tkr., har DLR pant i ejendommen på 360 tkr. Ejendommens regnskabsmæssige værdi udgør 730 tkr. på balancedagen.

11. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet leaser en kopimaskine til 1.169kr. pr. kvartal. Derudover er der ingen leasingforpligtelser.