

Keil Smede- og Maskinservice ApS
c/o Jesper Cramer Keil, Askeåsen 28, 2765 Smørum
Årsrapport for 2016

CVR-nr. 36 01 89 09

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 30. maj 2017

dirigent: Jesper Cramer Keil

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	4
Balance 31. december 2016	5
Noter til årsrapporten	7
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Keil Smede- og Maskinservice 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 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Smørum, den 30. maj 2017

Direktion

Jesper Cramer Keil
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

Keil Smede- og Maskinservice ApS
c/o Jesper Cramer Keil, Askeåsen 28
2765 Smørum

CVR-nr.: 36 01 89 09
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Egedal

Direktion

Jesper Cramer Keil, direktør

Pengeinstitut

Danske Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed ved smede og maskinservice, og lignende virksomhed i tilknytning hertil.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 456.152, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 4.362.935.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Nettoomsætning		4.500.250	3.964.586
Ændring af lagre færdigvare, igangværende arbejder		126.000	0
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-1.543.362	-1.327.292
Andre eksterne omkostninger		-494.837	-493.097
Bruttoresultat		2.588.051	2.144.197
Personaleomkostninger	1	-1.825.772	-1.799.958
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		762.279	344.239
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-170.660	-162.660
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		591.619	181.579
Resultat før finansielle poster		591.619	181.579
Finansielle indtægter		0	521
Finansielle omkostninger		0	-3.608
Resultat før skat		591.619	178.492
Skat af årets resultat	3	-135.467	-30.267
Årets resultat		456.152	148.225
Foreslået udbytte		1.000.000	101.200
Overført resultat		-543.848	47.025
		456.152	148.225

Balance 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		1.094.800	1.159.200
Immaterielle anlægsaktiver	4	<u>1.094.800</u>	<u>1.159.200</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		61.237	127.497
Materielle anlægsaktiver	5	<u>61.237</u>	<u>127.497</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.156.037</u>	<u>1.286.697</u>
Råvarer og hjælpematerialer		145.000	84.000
Varer under fremstilling		126.000	0
Varebeholdninger		<u>271.000</u>	<u>84.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.526.779	2.264.959
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		130.992	142.992
Periodeafgrænsningsposter		12.000	27.482
Tilgodehavender		<u>1.669.771</u>	<u>2.435.433</u>
Likvide beholdninger		<u>2.607.137</u>	<u>1.217.187</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>4.547.908</u>	<u>3.736.620</u>
Aktiver i alt		<u>5.703.945</u>	<u>5.023.317</u>

Balance 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		3.312.935	3.856.783
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>1.000.000</u>	<u>101.200</u>
Egenkapital	6	<u>4.362.935</u>	<u>4.007.983</u>
Hensættelse til udskudt skat	7	<u>217.870</u>	<u>243.262</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>217.870</u>	<u>243.262</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		217.186	83.493
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		46.743	86.475
Selskabsskat		159.346	40.232
Anden gæld		669.865	531.872
Periodeafgrænsningsposter		<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.123.140</u>	<u>772.072</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.123.140</u>	<u>772.072</u>
Passiver i alt		<u>5.703.945</u>	<u>5.023.317</u>

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.702.667	1.682.658
Pensioner	54.000	52.000
Andre omkostninger til social sikring	35.450	33.952
Andre personaleomkostninger	33.655	31.348
	<u>1.825.772</u>	<u>1.799.958</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	64.400	64.400
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	106.260	98.260
	<u>170.660</u>	<u>162.660</u>
der fordeler sig således:		
Goodwill	64.400	64.400
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	106.260	98.260
	<u>170.660</u>	<u>162.660</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	159.346	40.232
Årets udskudte skat	-25.392	-9.965
Regulering af skat vedrørende tidligere år	1.513	0
	<u>135.467</u>	<u>30.267</u>

Noter

4 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2016	1.288.000
Kostpris 31. december 2016	<u>1.288.000</u>
Opskrivninger 31. december 2016	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	128.800
Årets afskrivninger	<u>64.400</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>193.200</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>1.094.800</u>

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2016	2.072.428
Tilgang i årets løb	<u>40.000</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>2.112.428</u>
Opskrivninger 1. januar 2016	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2016	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	1.944.931
Årets afskrivninger	<u>106.260</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>2.051.191</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>61.237</u>

Noter

6 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2016	50.000	3.856.783	0	3.906.783
Årets resultat	0	-543.848	1.000.000	456.152
Egenkapital 31. december 2016	50.000	3.312.935	1.000.000	4.362.935

7 Hensættelse til udskudt skat

	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2016	217.870	243.262
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2016	217.870	243.262
Immaterielle anlægsaktiver	240.856	255.024
Materielle anlægsaktiver	-22.986	-11.762
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	-22.986	0
Skattemæssigt underskud	22.986	0
	217.870	243.262

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Keil Smede- og Maskinservice ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tilæg/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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. 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 under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Produktionsanlæg og maskiner	5	år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.