

Keil Smede- og Maskinservice ApS

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 36 01 89 09

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 10/05 2016

Dirigent: Jesper Cramer Keil

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	4
1. januar - 31. december	
Balance 31. december 2015	5
Noter til årsrapporten	7
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Keil Smede- og Maskinservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Smørum, den 2. maj 2016

Direktion

Jesper Cramer Keil
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

Selskabet

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

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

Direktion

Jesper Cramer Keil, direktør

Pengeinstitut

Danske Bank

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Keil Smede- og Maskinservice ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Hovedaktivitet

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

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 148.225, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 4.007.983.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Nettoomsætning		3.964.586	3.003.094
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-1.327.293	-884.067
Andre eksterne omkostninger		-493.096	-460.745
Bruttoresultat		2.144.197	1.658.282
Personaleomkostninger	1	-1.799.958	-1.725.713
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		344.239	-67.431
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-162.660	-160.351
Resultat før finansielle poster		181.579	-227.782
Finansielle indtægter		521	4.435
Finansielle omkostninger		-3.608	0
Resultat før skat		178.492	-223.347
Skat af årets resultat	3	-30.267	68.773
Årets resultat		148.225	-154.574
Foreslået udbytte		101.200	97.600
Overført overskud		47.025	-252.174
		148.225	-154.574

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Goodwill		1.159.200	1.223.600
Immaterielle anlægsaktiver	4	1.159.200	1.223.600
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		127.497	225.757
Materielle anlægsaktiver	5	127.497	225.757
Anlægsaktiver i alt		1.286.697	1.449.357
Råvarer og hjælpematerialer		84.000	136.000
Varebeholdninger		84.000	136.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.264.959	423.228
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		142.992	24.032
Andre tilgodehavender		0	4.976
Periodeafgrænsningsposter		27.482	0
Tilgodehavender		2.435.433	452.236
Likvide beholdninger		1.217.187	2.458.452
Omsætningsaktiver i alt		3.736.620	3.046.688
Aktiver i alt		5.023.317	4.496.045

Balance 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		3.856.783	3.809.759
Foreslået udbytte for regnskabsåret		101.200	97.600
Egenkapital	6	<u>4.007.983</u>	<u>3.957.359</u>
Hensættelse til udskudt skat	7	<u>243.262</u>	<u>253.227</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>243.262</u>	<u>253.227</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		83.493	135.413
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		86.475	1.205
Selskabsskat		40.232	0
Anden gæld		531.872	118.841
Periodeafgrænsningsposter		<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>772.072</u>	<u>285.459</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>772.072</u>	<u>285.459</u>
Passiver i alt		<u>5.023.317</u>	<u>4.496.045</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.682.658	1.609.539
Pensioner	52.000	55.326
Andre omkostninger til social sikring	33.952	38.172
Andre personaleomkostninger	31.348	22.676
	<u>1.799.958</u>	<u>1.725.713</u>
Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.		
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	64.400	64.400
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	98.260	95.951
	<u>162.660</u>	<u>160.351</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	40.232	0
Årets udskudte skat	-9.965	-68.773
	<u>30.267</u>	<u>-68.773</u>

Noter til årsrapporten

4 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
Kostpris 1. januar 2015	1.288.000
Kostpris 31. december 2015	1.288.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	64.400
Årets afskrivninger	64.400
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	128.800
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	1.159.200

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	2.072.428
Kostpris 31. december 2015	2.072.428
Opskrivninger 1. januar 2015	0
Opskrivninger 31. december 2015	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	1.846.671
Årets afskrivninger	98.260
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	1.944.931
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	127.497

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	50.000	3.809.758	0	3.859.758
Årets resultat	0	47.025	101.200	148.225
Egenkapital 31. december 2015	50.000	3.856.783	101.200	4.007.983

7 Hensættelse til udskudt skat

Immaterielle anlægsaktiver	255.024	283.898
Materielle anlægsaktiver	-11.762	-3.648
Skattemæssigt underskud	0	-27.023
	243.262	253.227

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Keil Smede- og Maskinservice ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med til valg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2015 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 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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 driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og 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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil.

Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives til genindvindingsværdi over resultatopgørelsen, såfremt den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktiverens forventede brugstid, der udgør:

		Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	år %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

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.

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

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.