

PRÆSTESKOV KLEINSMEDIE ApS

Bækkeviggårdsvej 3
4270 Høng

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

07/11/2016

Paw Jørgensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

PRÆSTESKOV KLEINSMEDIE ApS

Bækkeviggårdsvej 3

4270 Høng

CVR-nr: 36077832

Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

Ledespåtegning

Direktionen har aflagt årsrapport for 2015/16. Årsrapporten er behandlet og vedtaget dags dato.

Der er min opfattelse, at årsrapporten er aflagt efter lovgivningens krav og kravene i henhold til danske regnskabsvejledninger. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Årsrapporten giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling, samt resultatet.

Sæby, den 07/11/2016

Direktion

Paw Enggård Jørgensen
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Der vil på selskabets ordinære generalforsamling blive fremsat forslag om fortsat at anvende reduktionen af revisionspligten, således at selskabets årsrapporter ikke revideres, da betingelserne herfor fortsat er opfyldt.

Ledelsesberetning

Aktivitet

Selskabet har i året drevet håndværksvirksomhed, primært med smedearbejde.

Usædvanlige forhold

Ingen.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlig usikkerhed.

Økonomisk udvikling

Selskabet er stiftet pr. 28.08.2014.

Årets resultat udgør kr. 56.815

Egenkapitalen pr. 30.06.2016 sammensætter sig således:

Anpartskapital	50.000
Overført resultat	116.960
Andre reserver	0

I alt 166.960

Årets resultat anses for at være tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er fra regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtruffet begivenheder, der forrykker billedet af selskabets resultat for året 2015/16 og den økonomiske stilling pr. 30. juni 2016.

Forventet udvikling

Ledelsen ser positivt på fremtiden.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for Præsteskov Kleinsmedie ApS for året 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og danske regnskabsvejledninger.

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

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.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved udført arbejde og salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til kunde har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

(af særlige konkurrencemæssige hensyn er posten indeholdt i posten Bruttofortjeneste)

Andre eksterne omkostninger

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

Bruttofortjeneste/tab

Bruttoresultat omfatter nettoomsætning og andre indtægter, fratrukket ændringer i lagre og eksterne omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell 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

Årets skat, 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

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5-10 år for branchen.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år
---	--------

Aktiver med en kostpris på under 12 tkr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdien såfremt denne er lavere.

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 direkte produktionsomkostninger.

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.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder på statusdagen måles til værdien af de til produktionen medgåede direkte omkostninger til materialer og lønninger med tillæg af normal avance (salgsprisen)

Tilgodehavender

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes 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

regnskabsmæssige og skattemæssige værdier og aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatnings-

regler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud,

måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske

skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld iøvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		540.673	427.163
Personaleomkostninger	1	-368.267	-312.282
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-40.951	-7.143
Resultat af ordinær primær drift		131.455	107.738
Øvrige finansielle omkostninger		-59.293	-27.038
Ordinært resultat før skat		72.162	80.700
Skat af årets resultat	2	-15.347	-20.555
Årets resultat		56.815	60.145
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		56.815	60.145
I alt		56.815	60.145

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Goodwill		35.714	42.857
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	35.714	42.857
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		224.652	0
Materielle anlægsaktiver i alt	4	224.652	0
Anlægsaktiver i alt		260.366	42.857
Råvarer og hjælpematerialer		5.000	3.150
Varebeholdninger i alt		5.000	3.150
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		40.850	183.403
Igangværende arbejder for fremmed regning		92.353	3.060
Andre tilgodehavender		5.336	40
Tilgodehavender i alt		138.539	186.503
Likvide beholdninger		435.314	236.096
Omsætningsaktiver i alt		578.853	425.749
Aktiver i alt		839.219	468.606

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		116.960	60.145
Egenkapital i alt		166.960	110.145
Hensættelse til udskudt skat		6.778	0
Hensatte forpligtelser i alt		6.778	0
Skyldig selskabsskat		9.460	20.555
Langfristede gældsforpligtelser i alt		9.460	20.555
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.655	11.511
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		57.481	72.880
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		572.885	253.515
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		656.021	358.461
Gældsforpligtelser i alt		665.481	358.461
Passiver i alt		839.219	468.606

Egenkapitalopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	50.000	60.145	110.145
Årets resultat		56.815	56.815
Egenkapital, ultimo	50.000	116.960	166.960

Anpartskapitalen fordeler sig på anparter af kr. 1.000.

Udover ovenstående har der ikke været ændringer i selskabets anpartskapital de seneste 5 år.

Noter

1. Personalemkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	362.499	224.558
Kørselsgodtgørelser	0	82.352
Andre omkostninger til social sikring	5.768	5.372
	<u>368.267</u>	<u>312.282</u>

Heraf udgør vederlag til direktion kr. 362.499.

Selskabet har i regnskabsåret i gennemsnit haft 1 fuldtidsbeskæftiget medarbejder.

2. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	9.460	20.555
Ændring af udskudt skat	6.778	0
Regulering vedrørende tidligere år	-891	0
	<u>15.347</u>	<u>20.555</u>

Der er betalt kr. 25.000 i aconto selskabsskat i året.

Den udskudte skat andrager:

2014/15 kr. 0
2015/16 kr. 6.778

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	50.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>50.000</u>
Af- og nedskrivning primo	7.143
Årets afskrivning	7.143
Af- og nedskrivning ultimo	<u>14.286</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>35.714</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0
Tilgang	258.460
Afgang	0
Kostpris ultimo	258.460
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	33.808
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	33.808
Regnskabsmæssig værdi ultimo	224.652

5. Oplysning om ejerskab

Selskabet er 100% ejet af:

Paw Jørgensen
Bækkeviggårdsvej 3, Sæby
4270 Høng

6. Information om transaktioner med nærtstående parter foretaget på markedsvilkår

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse på selskabet er selskabets kapitalejer og direktør Paw Jørgensen.

Der har været følgende transaktioner med nærtstående parter i regnskabsåret:

	t.kr.
Renteomkostning vedrørende lån fra kapitalejer	59
Huslejekontrakt	36

Der er indgået ansættelseskontrakt med kapitalejer.

Der er indgået huslejekontrakt med kapitalejer.

Alle transaktioner med nærtstående parter sker på markedsbaserede vilkår.