

Koldsø Smede- og Maskinservice ApS Årsrapport 2016

CVR: 36464488

01.01.2016 – 31.12.2016

NEDERGÅRDSVEJ 1, 4270 HØNG

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 25. maj 2017

Jesper Højgaard Lange Koldsø

INDHOLD

PÅTEGNINGER	4
Ledelsespåtegning.....	4
LEDELSESBERETNING MV.	5
Selskabsoplysninger.....	5
ÅRSREGNSKAB	6
Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Noter.....	11

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2016 for:

Koldsø Smede- og
Maskinservice ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Undertegnet anser fortsat betingelserne for fravalg af revision for værende opfyldt.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Høng, den 25.maj 2016

DIREKTION

Jesper Højgaard Lange Koldsø

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Koldsø Smede- og
Maskinservice ApS
Nedergårdsvej 1
4270 Høng

CVR-nr.: 36464488
Hjemsted: 4270 Høng

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

DIREKTION

Jesper Højgaard Lange Koldsø

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

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

OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

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

PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne refusioner fra offentlige myndigheder.

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, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, 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

Andre kapitalandele måles til dagsværdi.

VAREBEHOLDNINGER

Råvare og hjælpematerialer måles til kostpris eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med hensættelse 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle 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.

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter under gæld omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

OMREGNING AF FREMMED VALUTA

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

RESULTATOPGØRELSE

	2016	2015
NOTE	KR.	KR.
Bruttofortjeneste	669.194	1.073.890
Personaleomkostninger	-745.526	-728.896
DRIFTSRESULTAT	-76.332	344.994
Finansielle indtægter	9.819	100
Finansielle omkostninger	-18.241	-7.707
ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-84.754	337.387
Skat af årets resultat	1	-82.849
ÅRETS RESULTAT	-84.753	254.538
Resultatdisponering		
Overført resultat	-84.753	254.538
Disponering i alt	-84.753	254.538

BALANCE

	2016	2015
NOTE	KR.	KR.
Aktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	416.500	366.500
Varebeholdninger	416.500	366.500
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	327.106	475.125
Tilgodehavende	327.106	475.125
OMSÆTNINGSAKTIVER	743.606	841.625
<hr/>		
AKTIVER	743.606	841.625
<hr/>		

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	50.000	55.000
	Overkurs ved emission	5.000	0
	Overført resultat	169.785	254.538
1	Egenkapital	224.785	309.538
	Pengeinstitutter	220.642	101.595
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	158.934	174.431
	Selskabsskat	0	82.849
	Anden gæld	131.221	173.212
	Periodeafgrænsningsposter	8.024	0
	Kortfristede gældsforpligtelser	518.821	532.087
	GÆLDSFORPLIGTELSE	518.821	532.087
	PASSIVER	743.606	841.625
2	Eventualforpligtelser		
3	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

NOTER

1 EGENKAPITAL				
	Virksomhedskapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Primo	55.000	0	254.538	309.538
Indbetalt selskabskapital i året	-5.000			-5.000
Overkurs ved emission i året		5.000		5.000
Forslag til resultatdisponering			-84.753	-84.753
Ultimo	50.000	5.000	169.785	224.785

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

	2012	2013	2014	2015	2016
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital				55	50
Overkurs ved emission					5
Overført resultat				255	170
Egenkapital i alt				310	225

NOTER

2 EVENTUALFORPLIGTELSER

Ingen

3 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Ingen

