

P.J. Smede- & Maskinværksted ApS

Telefonvej 8, port G

2860 Søborg

Cvr.nr. 26 67 18 41

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling ^{26/1} 2018



Dirigent
Per Knudsen

K.nr. 1.570

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Påtegninger

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

Den uafhængige revisors påtegning	5
-----------------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------	---

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

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

Noter til årsregnskabet	12
-------------------------	----

Selskabsoplysninger

Selskabet

P.J. Smede- & Maskinværksted ApS

Telefonvej 8, port G

2860 Søborg

Telefon:

23 38 78 76

Hjemmeside:

www.lappecenter.dk

E-mail:

pjsmede@mail.dk

Cvr.nr.:

26 67 18 41

Etableret:

1, juli 2002

Hjemsted:

Gladsaxe

Regnskabsår:

1. januar - 31. december

Direktion

Per Jensen

Per Knudsen

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes på selskabets adresse.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 for P.J. Smede- & Maskinværksted ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

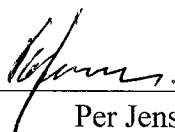
Ledelsesberetningen giver efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

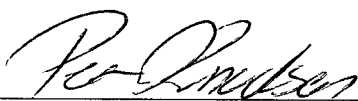
Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 17. januar 2018

Direktionen:



Per Jensen



Per Knudsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i P.J. Smede- & Maskinværksted ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for P.J. Smede- & Maskinværksted ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 bestemmelser i revisorloven og FSK - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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

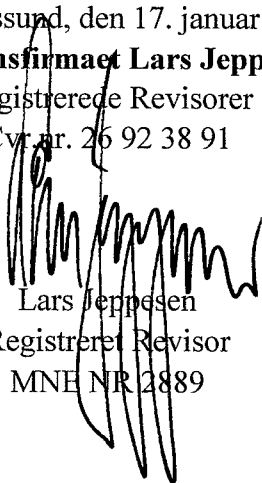
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederikssund, den 17. januar 2018

Revisionsfirmaet Lars Jeppesen

Registrerede Revisorer

Cvr.nr. 26 92 38 91



Lars Jeppesen

Registreret Revisor

MNE NR 2889

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Virksomhedens aktivitet består af smede- og maskinarbejde.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat viser et resultat på	kr.	27.595
Selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på	kr.	-112.860

Årets resultat er tilfredsstillende. Der forventes et meget bedre resultat for næste regnskabsår.

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at bankfinansieringen kan opretholdes. Det er ledelsens vurdering, at bankfinansieringen kan opretholdes, ligesom egenkapitalen forventes at blive reetableret via selskabets egen indtjening.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter årsregnskabsårets afslutning, som forrykker rapportens udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver medregnes 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 ressourcer 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.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, men omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabsloven § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner m.v. til selskabets personale.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, rentedelen af finansielle leasing ydelser, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta, samt kontantrabatter m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Resultatopgørelsen 1. januar - 31. december 2017

Note	Spec		2016 kr. 1.000
1	Bruttofortjeneste	585.117	523
2	Personaleomkostninger	523.228	678
2	Afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
	Resultat før finansielle poster	<u>61.889</u>	<u>-155</u>
3	Finansielle indtægter	859	0
4	Finansielle omkostninger	<u>-26.536</u>	<u>-21</u>
	Resultat før skat	36.212	-176
5	Skat af årets resultat	<u>-8.613</u>	<u>35</u>
	Årets resultat	<u><u>27.599</u></u>	<u><u>-141</u></u>
	Resultatdisponering		
	Foreslået udbytte	0	0
	Overført resultat	<u>27.599</u>	<u>-141</u>
	Resultatdisponering i alt	<u><u>27.599</u></u>	<u><u>-141</u></u>

Balance pr. 31. december 2017

Aktiver

Note	Spec	2016
		<u>kr. 1.000</u>
	<u>Anlægsaktiver</u>	
	Materielle anlægsgaktiver	
	Andre anlæg, driftsmidler og inventar	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>
	 <u>Finansielle anlægsaktiver</u>	
	Andre tilgodehavender	23.737
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>23.737</u>
	 Anlægsaktiver i alt	 <u>23.737</u>
	 <u>Omsætningsaktiver</u>	
	Varebeholdninger	
	Råvarer og hjælpematerialer	120.000
	 <u>Tilgodehavender</u>	
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	64.161
	Udskudt skatteaktiv	77.576
	Periodeafgrænsningsposter	24.649
	Tilgodehavender i alt	<u>166.386</u>
	 Likvide beholdninger	 <u>0</u>
	 Omsætningsaktiver i alt	 <u>286.386</u>
	 AKTIVER I ALT	 <u>310.123</u>
		<u>308</u>

Balance pr. 31. december 2017

Passiver

Note	Spec		2016 <u>kr. 1.000</u>
	<u>Egenkapital</u>		
2	Anpartskapital	125.000	125
	Overført over-/underskud	<u>-237.860</u>	<u>-265</u>
	Egenkapital i alt	<u>-112.860</u>	<u>-140</u>
	<u>Kortfristede gældsforpligtigelser</u>		
	Kreditinstitutter i øvrigt	296.702	298
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.616	16
3	Anden gæld	119.665	117
	Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>17</u>
	Kortfristede gældsforpligtigelser i alt	<u>422.983</u>	<u>448</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>422.983</u>	<u>448</u>
	PASSIVER I ALT	<u>310.123</u>	<u>308</u>
	Udskudt skatteaktiv		
6	Eventualforpligtelser, sikkerhedsstillelser m.v.		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

1. **Going Concern**

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at bankfinansieringen kan opretholdes. Det er ledelsens vurdering, at bankfinansieringen kan opretholdes, ligesom egenkapitalen forventes at blive reetableret via selskabets egen indtjening.

2. **Personaleomkostninger**

2016
kr. 1.000

Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 2

Lønninger	451.405	606
Pensioner	52.800	66
Andre omkostninger til social sikring	19.023	7
Personaleomkostninger i alt	<u>523.228</u>	<u>679</u>

3. **Andre finansielle indtægter**

Renteindtægter i øvrigt	859	0
Renteindtægt varedebitorer	0	0
Valutakursændringer	0	0
Andre finansielle indtægter i alt	<u>859</u>	<u>0</u>

4. **Finansielle omkostninger**

Renteomkostninger	25.037
Kredit provision	1.499
Renteomkostninger til tilknyttede kreditorer	0
Andre finansielle omkostninger i alt	<u>26.536</u>

5. **Skat af årets resultat**

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0
Regulering af udskudt skat	-8.613
Regulering af skat tidligere år	0
Årets skat	<u>-8.613</u>

6. **Eventualforpligtelser**

Lejeforpligtelsen for opsigelsesperioden udgør 25 t.kr.

Derudover har selskabet ingen eventualforpligtelser, sikkerhedsstillelser m.v.

7. **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen

8. **Nærtstående parter**

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende

Bestemmende indflydelse:

Direktør Per Jensen

Direktør Per Knudsen