

# **KESTRUP SMEDE- & MASKINFORRETNING ApS**

**CVR-nr.: 32088805**

Over Kestrup 26  
6100 Haderslev

Årsrapport  
1. oktober 2020 - 30. september 2021

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**02/03/2022**

**Morten Lindberg Petersen  
Dirigent**

## **Indhold**

### **Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning

### **Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning

### **Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

## Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**      KESTRUP SMEDE- & MASKINFORRETNING ApS  
Over Kestrup26  
6100Haderslev

CVR-nr:            32088805  
Regnskabsår:    01/10/2020 - 30/09/2021

## Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. oktober 2020 - 30. september 2021 for KESTRUP SMEDE- & MASKINFORRETNING ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Haderslev , den 02/03/2022

### **Direktion**

Morten Lindberg Petersen

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet har som tidligere år, bestået i handel med maskiner, reservedele, håndværktøj og hjælpematerialer til landbrug og have.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsrapporten for 2020/2021 viser et resultat på kr. -332.274 mod et resultat i 2019/2020 kr. 254.490.

Årets udvikling og resultat anses for utilfredsstillende.

Næste års resultat forventes at blive væsentlig bedre.

## Begivenheder efter regnskabårets afslutning

Der er efter regnskabårets afslutning og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.  
Generelt 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 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 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.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

### Resultatopgørelsen

Nettoomsætning Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

### Andre eksterne omkostninger

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

### Leasingkontrakter

Leasingydelser på kontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under leje- og leasingforpligtelser.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

### Finansielle indtægter og omkostninger

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 vedrørende acontoskatteordningen m.v.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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 indgår forventede brugstider som følger:

Produktionsanlæg og maskiner 5 år

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

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.

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

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

**Likvide beholdninger**

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

**Gældsforpligtelser**

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

**Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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 regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

## Resultatopgørelse 1. okt. 2020 - 30. sep. 2021

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Nettoomsætning		1.261.730	1.308.412
<b>Bruttoresultat</b>		<b>1.261.730</b>	<b>1.308.412</b>
Personaleomkostninger		-1.296.878	-934.534
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-17.150	-18.200
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>-52.298</b>	<b>355.678</b>
Andre finansielle indtægter		0	207
Nedskrivning af finansielle aktiver		-266.496	0
Øvrige finansielle omkostninger		-12.556	-19.442
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>-331.350</b>	<b>336.443</b>
Skat af årets resultat		-924	-81.953
<b>Årets resultat</b>		<b>-332.274</b>	<b>254.490</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-332.274	254.490
<b>I alt</b>		<b>-332.274</b>	<b>254.490</b>

## Balance 30. september 2021

### Aktiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		35.625	31.275
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>2</b>	<b>35.625</b>	<b>31.275</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>35.625</b>	<b>31.275</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		1.221.484	1.160.493
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>1.221.484</b>	<b>1.160.493</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		758.099	489.197
Andre tilgodehavender		75.459	5.354
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>833.558</b>	<b>494.551</b>
Likvide beholdninger		449.157	317.373
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>2.504.199</b>	<b>1.972.417</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>2.539.824</b>	<b>2.003.692</b>

## Balance 30. september 2021

### Passiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Øvrige reserver		58.500	0
Overført resultat		-9.836	322.438
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>173.664</b>	<b>447.438</b>
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder		215.496	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>215.496</b>	<b>0</b>
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		559.796	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>559.796</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		786.249	568.172
Skyldig selskabsskat		78.648	94.266
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		725.971	893.816
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.590.868</b>	<b>1.556.254</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.150.664</b>	<b>1.556.254</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>2.539.824</b>	<b>2.003.692</b>

## Noter

### 1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bygninger	0	0
Indretning i lejede lokaler	1250	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	15900	18.200
	<u>17150</u>	<u>18.200</u>

### 2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Indretn. i lej.lokaler kr.
Kostpris primo	0	91.000	0
Tilgang	0	0	21500
Afgang	0	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>0</b>	<b>91.000</b>	<b>21500</b>
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	0	59725	0
Årets afskrivning	0	15900	1250
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>0</b>	<b>-75625</b>	<b>-1250</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>15375</b>	<b>20250</b>

### 3. Oplysning om aktiver eller forpligtelser, der indregnes til dagsværdi

Hensættelse til kapitalinteresse

Datterselskab medtaget til indre værdi:

Anskaffet 16.12.2020                      kr. 51.000

Kursregulering primo    0

Årets kursregulering    -266.496

Kursregulering ialt    -266.496

Datterselskab medtaget til  
indre værdi    -215.496

### 4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2020/21

3