
KESTRUP SMEDE- & MASKINFORRETNING ApS

CVR-nr.: 32088805

Over Kestrup 26
6100 Haderslev

Årsrapport
1. oktober 2021 - 30. september 2022

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

02/03/2023

Morten Lindberg Petersen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden KESTRUP SMEDE- & MASKINFORRETNING ApS
Over Kestrup 26
6100 Haderslev

CVR-nr.: 32088805
Regnskabsår: 01/10/2021 - 30/09/2022

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. oktober 2021 - 30. september 2022 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 02/03/2023

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 2021/2022 viser et resultat på kr. 604.210 mod et resultat i 2020/2021 kr. -332.274.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

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 kontraktens 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 finansiel 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 nettorealisationseværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationseværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Nettorealisationseværdi 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 nominel 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 nominel 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. 2021 - 30. sep. 2022

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Nettoomsætning		1.995.864	1.261.730
Bruttoresultat		1.995.864	1.261.730
Personaleomkostninger		-1.281.834	-1.296.878
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-11.300	-17.150
Resultat af ordinær primær drift		702.730	-52.298
Andre finansielle indtægter		0	0
Nedskrivning af finansielle aktiver		74.030	-266.496
Øvrige finansielle omkostninger		-13.760	-12.556
Ordinært resultat før skat		763.000	-331.350
Skat af årets resultat		-158.790	-924
Årets resultat		604.210	-332.274
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		604.210	-332.274
I alt		604.210	-332.274

Balance 30. september 2022

Aktiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		24.325	35.625
Materielle anlægsaktiver i alt		24.325	35.625
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		0	0
Anlægsaktiver i alt		24.325	35.625
Fremstillede varer og handelsvarer		1.386.727	1.221.484
Varebeholdninger i alt		1.386.727	1.221.484
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		468.209	758.099
Andre tilgodehavender		13.500	75.459
Tilgodehavender i alt		481.709	833.558
Likvide beholdninger		524.526	449.157
Omsætningsaktiver i alt		2.392.962	2.504.199
AKTIVER I ALT		2.417.287	2.539.824

Balance 30. september 2022

Passiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		652.874	48.664
Egenkapital i alt		777.874	173.664
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder		141.466	215.496
Hensatte forpligtelser i alt		141.466	215.496
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		132.514	559.796
Langfristede gældsforpligtelser i alt		132.514	559.796
Leverandører af varer og tjenesteydelser		312.384	786.249
Skyldig selskabsskat		146.714	78.648
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		906.335	725.971
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.365.433	1.590.868
Gældsforpligtelser i alt		1.497.947	2.150.664
PASSIVER I ALT		2.417.287	2.539.824

Noter

1. 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	-266.496
Årets kursregulering	74.030
Kursregulering ialt	-192.466

Datterselskab medtaget til
indre værdi -141.466

2. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2021/22

3