

Smedemester Jens Gravesen ApS

Gøngehusvej 281, Høsterkøb
2970 Hørsholm

CVR.nr.: 70 04 93 17

ÅRSRAPPORT 2014/2015

(32. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
25. oktober 2015

Jens Gravesen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Selskabets hovedaktivitet	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/7 2014 - 30/6 2015	11.
Balance pr. 30/6 2015	12.
Noter	14.

Selskabsoplysninger

Selskab

Smedemester Jens Gravesen ApS
Gøngehusvej 281, Høsterkøb
2970 Hørsholm

CVR.nr.: 70 04 93 17

Hjemstedskommune: Roskilde

Regnskabsperiode: 1/7 2014 - 30/6 2015

Stiftelsesdato: 1/7 1982

Direktion

Jens Gravesen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2014/2015 for

Smedemester Jens Gravesen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30/6 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2014 - 30/6 2015.

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Høsterkøb, den 20. oktober 2015

Direktion

.....
Jens Gravesen

Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktivitet

Selskabets formål er drive smedemestervirksomhed, handel i ind- og udland, agenturvirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2014/2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

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 fordele 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 forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved byggeri og lignende indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for arbejdes udførelse. Nettoomsætningen indregnes til salgsværdi efter produktionskriteriet og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med arbejdet.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres. De igangværende arbejder indregnes til salgsværdien.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

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

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 23,5 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet, som afregner den samlede selskabsskat. Selskabet betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 12.800 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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med direkte tilknyttede erhvervelsesomkostninger for overtagede ombygninger, samt kostprisen, der omfatter løn- og materialeomkostninger, der direkte er medgået til ombygning.

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Ombygning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år

Finansielle anlægsaktiver

Deposita indregnes til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivisere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdien (børskursen) på balancedagen.

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat

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 regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den

Anvendt regnskabspraksis

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 netto-skatteaktiver 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 %.

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet, som afregninger skatten af sambeskatningsindkomsten i balancen som Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed eller Gæld til tilknyttet virksomhed.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1/7 2014 - 30/6 2015

<u>Note</u>	<u>2014/2015</u>	<u>2013/2014</u>
BRUTTORESULTAT	-25.909	359.765
1 Personaleomkostninger	-84.737	-115.213
2 Af- og nedskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
DRIFTSRESULTAT	-110.646	244.552
Andre finansielle indtægter	113.763	14.637
Finansielle omkostninger	<u>-10.777</u>	<u>-33</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-7.660	259.156
3 Skat af årets resultat	<u>5.077</u>	<u>-62.369</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-2.583</u>	<u>196.787</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	0	100.000
Overført resultat	<u>-2.583</u>	<u>96.787</u>
I ALT	<u>-2.583</u>	<u>196.787</u>

Balance pr. 30/6 2015
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2014/2015</u>	<u>2013/2014</u>
2 Indretning af lejede lokaler	0	0
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	0	0
Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver	49.500	49.500
Finansielle anlægsaktiver i alt	49.500	49.500
ANLÆGSAKTIVER I ALT	49.500	49.500
Varebeholdninger	8.000	8.000
Varebeholdninger i alt	8.000	8.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	97.671	46.431
3 Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder inklusive skattemellemværende moderselskab	11.726	0
Andre tilgodehavender	2.571	0
Periodeafgrænsningsposter	1.383	5.291
Tilgodehavender i alt	113.351	51.722
Andre værdipapirer og kapitalandele	538.425	454.740
Værdipapirer og kapitalandele i alt	538.425	454.740
Likvide beholdninger	73.554	196.968
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	733.330	711.430
AKTIVER I ALT	782.830	760.930

Balance pr. 30/6 2015
Passiver

<u>Note</u>		<u>2014/2015</u>	<u>2013/2014</u>
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
5	Overført resultat	372.873	375.456
	Forslag til udbytte	<u>0</u>	<u>100.000</u>
	EGENKAPITAL I ALT	<u>497.873</u>	<u>600.456</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.289	23.531
	Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	166.616	60.371
3	Selskabsskat	0	0
	Anden gæld	<u>93.052</u>	<u>76.572</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>284.957</u>	<u>160.474</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>284.957</u>	<u>160.474</u>
	PASSIVER I ALT	<u>782.830</u>	<u>760.930</u>

NOTER

	<u>2014/2015</u>	<u>2013/2014</u>
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret	<u>1</u>	<u>1</u>
Gager og lønninger	84.737	115.213
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>84.737</u>	<u>115.213</u>
Note 2 - Anlægsaktiver		
Indretning af lejede lokaler		
Anskaffelsessum primo	343.704	343.704
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>343.704</u>	<u>343.704</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	343.704	343.704
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	0	0
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>343.704</u>	<u>343.704</u>
Bogført værdi ombygning lejede lokaler ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	733.127	733.127
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>733.127</u>	<u>733.127</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	733.127	733.127
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	0	0
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>733.127</u>	<u>733.127</u>
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	62.369
Regulering af udskudt skat (indtægt)	<u>-5.077</u>	<u>0</u>
	<u>-5.077</u>	<u>62.369</u>

NOTER

	<u>2014/2015</u>	<u>2013/2014</u>
Tilgodehavende skat for året		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Betalt ordinær acontoskat	0	0
Rentetillæg frivillig acontoskat og udbytteskatter	19	0
Betalte udbytteskatter DK	<u>-6.603</u>	<u>0</u>
Overskydende skat	-6.584	0
Skattegodtgørelse under sambeskatning	<u>-65</u>	<u>0</u>
Tilgodehavende skat for dette år i alt	<u>-6.649</u>	<u>0</u>
Selskabsskatter inkl. tidligere år		
Skyldige selskabsskatter i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Skattemellemværende med moderselskab		
Skattetilsvær i sambeskatning	6.649	
Skatteværdi af underskud overført til moderselskab	<u>5.077</u>	
Skattemellemværende med moderselskab - tilgode	<u>11.726</u>	
Note 4 - Selskabskapital		
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.000.		
Note 5 - Overført resultat		
Overført resultat primo	375.456	278.669
Årets resultat	<u>-2.583</u>	<u>196.787</u>
Til disposition i alt	372.873	475.456
Foreslået udbytte for året	<u>0</u>	<u>-100.000</u>
	<u>372.873</u>	<u>375.456</u>