

Revisionsfirmaet Asger Wiuff Andersen

Registreret revisionsanpartsselskab FRR

(Fuglebækvej 1D)
2770 Kastrup
Tlf. 32 51 42 21
(Efter aftale)

Ellemarksvej 5
4600 Køge
Tlf. 56 65 04 00
Fax 56 65 04 02
CVR-nr. 32 14 98 63

PELA TOOLING A/S

Bygaden 76, Hellested
4652 Hårlev

CVR-nr. 25 38 79 37

Årsrapport for 2015/16 (17. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den **17/2 2017**



Steen Witthøfft
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	9
Balance 30. september	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for PELA TOOLING A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016/17 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

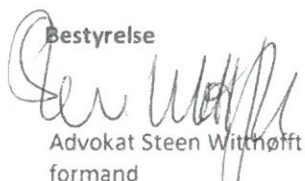
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellested, den 17/2 2017

Direktion


Claus Roneklint Larsen
direktør

Bestyrelse


Advokat Steen Witthøft
formand


Johannes Jannik Larsen


Claus Roneklint Larsen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i PELA TOOLING A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for PELA TOOLING A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

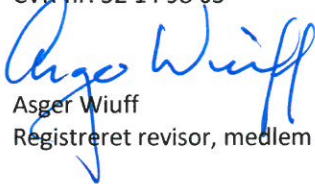
Køge, den

17/2 2017

Revisionsfirmaet Asger Wiuff Andersen

Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 32 14 98 63



Asger Wiuff

Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer

Selskabsoplysninger

Selskabet

PELA TOOLING A/S
Bygaden 76, Hellested
4652 Hårlev

CVR-nr.: 25 38 79 37
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september
Stiftet: 15. maj 2000
Regnskabsår: 17. regnskabsår
Hjemsted: Stevns

Bestyrelse

Steen Witthøfft, formand
Johannes Jannik Larsen
Claus Roneklint Larsen

Direktion

Claus Roneklint Larsen, direktør

Revisor

Revisionsfirmaet Asger Wiuff Andersen
Registreret revisionsanpartsselskab
Ellemarksvej 5
4600 Køge

Advokat

Partner Advokater
Nørregade 54 A
4600 Køge

Pengeinstitut

Nordea Bank Danmark A/S
Nørregade 54
4600 Køge

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er udvikling af værktøj, at drive produktions- og handelsvirksomhed samt anden hermed efter bestyrelsens skøn beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på kr. 303.977, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på kr. 169.931.

Resultatet er langt fra tilfredsstillende og skyldes, at omsætningen er faldet hurtigere end det har været muligt at tilpasse selskabets omkostninger.

Ejerne af virksomheden har i regnskabsåret opsagt en medarbejder og har ændret i bestyrelsens sammensætning.

Bestyrelsen har fra september måned tilpasset omkostningerne yderligere og sat fokus på yderligere kundekontakt til eksisterende kunder.

Herudover har selskabet sat særlige indsatsområder i gang, der skal medvirke til at løfte omsætningen.

Disse indsatsområder er begyndt at slå igennem og de første 4 måneder af det nye regnskabsår 2016/2017 har skat et resultat, der gør, at ca. en tredjedel af den tabte egenkapital er genvundet. Det forventes ud fra den ordremængde virksomheden har fået tilkendegivelser om og ud fra det virksomheden pt. har realiseret, at egenkapital kommer tæt på aktiekapitalen på kr. 500.000, når regnskabsåret 2016/2017 er afsluttet.

Virksomheden har på ny fået nogle af de tabte kunder tilbage, så indeværende regnskabsår 2015/2016 betragtes som et særskilt dårligt år.

Virksomheden er i gang med en proces, hvor der sættes yderligere fokus på både risici og øget omsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PELA TOOLING A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover 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 regskabspost 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.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

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

Bruttoresultat 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

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. 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 under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	
Produktionsbygninger	50	år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10	år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

Selskabsskat 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 gældsmetode 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> kr.	<u>2014/2015</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.805.889	2.443.338
Personaleomkostninger	1	-1.460.231	-1.803.152
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		345.658	640.186
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-558.249	-508.299
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		-212.591	131.887
Resultat før finansielle poster		-212.591	131.887
Finansielle indtægter		0	726
Finansielle omkostninger	3	-202.558	-187.721
Resultat før skat		-415.149	-55.108
Skat af årets resultat	4	111.172	11.390
Årets resultat		-303.977	-43.718
Overført resultat		-303.977	-43.718
		-303.977	-43.718

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		1.321.606	1.354.865
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.491.219	1.865.860
Materielle anlægsaktiver	5	<u>3.812.825</u>	<u>3.220.725</u>
Deposita		202.985	202.985
Finansielle anlægsaktiver		<u>202.985</u>	<u>202.985</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>4.015.810</u>	<u>3.423.710</u>
Råvarer og hjælpematerialer		120.100	50.058
Varebeholdninger		<u>120.100</u>	<u>50.058</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		379.306	577.722
Igangværende arbejder for fremmed regning		207.438	132.415
Selskabsskat		19.000	11.180
Periodeafgrænsningsposter		3.358	27.220
Tilgodehavender		<u>609.102</u>	<u>748.537</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>224.500</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>729.202</u>	<u>1.023.095</u>
Aktiver i alt		<u>4.745.012</u>	<u>4.446.805</u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		-330.069	-26.091
Egenkapital	6	169.931	473.909
Hensættelse til udskudt skat		0	111.172
Hensatte forpligtelser i alt		0	111.172
Gæld til realkreditinstitutter		1.561.285	1.644.005
Leasingforpligtelser		1.201.696	1.262.921
Langfristede gældsforpligtelser	7	2.762.981	2.906.926
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	934.817	519.276
Banker		463.003	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		91.090	109.804
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		68.367	24.626
Anden gæld		254.823	301.092
Kortfristede gældsforpligtelser		1.812.100	954.798
Gældsforpligtelser i alt		4.575.081	3.861.724
Passiver i alt		4.745.012	4.446.805
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter til årsrapporten

	2015/2016	2014/2015
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.267.904	1.492.238
Pensioner	118.260	206.175
Andre omkostninger til social sikring	22.993	43.623
Andre personaleomkostninger	51.074	61.116
	1.460.231	1.803.152
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3	5
Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.		
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	558.249	508.299
	558.249	508.299
der fordeler sig således:		
Bygninger	33.259	33.259
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	524.990	475.040
	558.249	508.299
	2015/2016	2014/2015
	kr.	kr.
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	202.558	187.721
	202.558	187.721
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	-111.172	-11.390
	-111.172	-11.390

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2015	1.855.353	7.572.307
Tilgang i årets løb	0	1.150.349
Kostpris 30. september 2016	1.855.353	8.722.656
Opskrivninger 1. oktober 2015	0	0
Opskrivninger 30. september 2016	0	0
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	500.488	5.706.447
Årets afskrivninger	33.259	524.990
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	533.747	6.231.437
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	1.321.606	2.491.219
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	2.333.599	1.727.457

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2015	500.000	-26.092	473.908
Årets resultat	0	-303.977	-303.977
Egenkapital 30. september 2016	500.000	-330.069	169.931

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2015	Gæld 30. september 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	1.724.909	1.646.489	85.204	1.262.522
Leasingforpligtelser	1.701.293	2.051.309	849.613	0
	3.426.202	3.697.798	934.817	1.262.522

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 1.646, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/9 2016 udgør t.kr. 1.321.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt kr. 600.000 i ovenstående grunde og bygninger, som er deponeret til sikkerhed for bankgæld.

Noter til årsrapporten

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Produktionsanlæg, driftsmateriel m.v., hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30/9 2016 udgør t.kr 2.334, jf. note 5, materielle anlægsaktiver, er finansieret ved finansiell leasing. Leasingforpligtelsen er pr. 30/9 2016 opgjort til t.kr. 1.701.