Pela Tooling A/S
Bygaden 76
Hellested
4652 Hårlev

CVR-nummer: 25387937

ÅRSRAPPORT
1. oktober 2014 til 30. september 2015

(15. regnskabsår)

Fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling, den 12 / 2 2016

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab 1. oktober 2014 - 30. september 2015

Anvendt regnskabspraksis 4

Påtegninger

Ledelsespåtegning 8

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet 9

Årsregnskab 1. oktober 2014 - 30. september 2015

Resultatopgørelse 10

Balance 11

Noter 13

Selskabet	Pela Tooling A/S Bygaden 76 Hellested 4652 Hårlev	
	CVR-nr.:	25 38 79 37
	Stiftet:	15. maj 2000
	Hjemsted:	Stevns
	Regnskabsår:	1. oktober - 30. september
Bestyrelse	Johannes Jannik Larsen, formand Claus Roneklint Larsen Finn Bøye Nielsen	
Direktion	Claus Roneklint Larsen	
Pengeinstitut	Nordea Bank Danmark A/S Bag Haverne 20 4600 Køge	
Revisor	Revision Køge Registreret revisionsvirksomhed Bag Haverne 54, 2. sal 4600 Køge	
Væsentligste aktiviteter	Udvikling af værktøj, drive produktions- og handelsvirksomhed samt anden efter bestyrelsens skøn beslægtet virksomhed.	

GENERELT

Årsregnskabet for Pela Tooling A/S for 2014/15 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

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

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling
Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling består af forskydning i lagerbeholdningerne.

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

Personaleomkostninger
Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat
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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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 af- og nedskrivninger.

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

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

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

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

Aktiver med en kostpris på under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret medmindre der er tale om en samlet anskaffelse.

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 i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Deposita
Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger
Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af kostpris med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

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

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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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%.

Gældsforpligtelser
Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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, således at 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 afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

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

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2014 - 30. september 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2014 - 30. september 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hårlev, den 1. februar 2016
Direktion

Claus Roneklint Larsen

Bestyrelse

Johannes Jannik Larsen
Formand

Claus Roneklint Larsen

Finn Bøye Nielsen

Revision af årsregnskab
Selskabets ledelse erklærer, at selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab. Selskabets ledelse indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.

Dirigentens noteringer
Generalforsamlingen har dags dato behandlet og godkendt ledelsens forslag om at undlade revision.

Hårlev, den 12 / 2 2016

Dirigent

Til kapitalejerne af Pela Tooling A/S
Vi har revideret årsregnskabet for Pela Tooling A/S for perioden 1. oktober 2014 - 30. september 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet
Selskabets ledelse har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar
Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2014 - 30. september 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Køge, den 1. februar 2016

Revision Køge
Registreret revisionsvirksomhed
CVR nr. 28 05 36 65

Torben H. Simonsen

Registreret revisor,
medlem af FSR - danske revisorer

RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2014 - 30. SEPTEMBER 2015

		2014/15	2013/14 kr. 1000
	BRUTTOFORTJENESTE	**2.352.221**	**3.092**
1	Personaleomkostninger	-1.712.036	-2.079
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-508.299	-509
	Andre driftsomkostninger	0	-222
	DRIFTSRESULTAT	**131.886**	**282**
	Andre finansielle indtægter	726	0
	Andre finansielle omkostninger	-187.721	-251
	RESULTAT FØR SKAT	**-55.109**	**31**
2	Skat af årets resultat	11.390	-14
	ÅRETS RESULTAT	**-43.719**	**17**
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Overført resultat	-43.719	17
	DISPONERET I ALT	**-43.719**	**17**

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2015

AKTIVER

		2015	2014 kr. 1000
3	Grunde og bygninger	1.354.865	1.388
3	Produktionsanlæg og maskiner	1.865.860	2.342
	Materielle anlægsaktiver	**3.220.725**	**3.730**
	Andre tilgodehavender	202.985	203
	Finansielle anlægsaktiver	**202.985**	**203**
	ANLÆGSAKTIVER	**3.423.710**	**3.933**
	Råvarer og hjælpematerialer	50.058	39
	Varebeholdninger	**50.058**	**39**
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	577.719	1.038
	Igangværende arbejder for fremmed regning	132.415	96
	Andre tilgodehavender	11.180	11
	Periodeafgrænsningsposter	27.220	0
	Tilgodehavender	**748.534**	**1.145**
	Likvide beholdninger	**224.500**	**475**
	OMSÆTNINGSAKTIVER	**1.023.092**	**1.659**
	AKTIVER	**4.446.802**	**5.592**

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2015

PASSIVER

		2015	2014 kr. 1000
	Virksomhedskapital	500.000	500
	Overført resultat	-26.092	17
4	**EGENKAPITAL**	**473.908**	**517**
	Hensættelse til udskudt skat	111.172	123
	HENSATTE FORPLIGTELSER	**111.172**	**123**
	Prioritetsgæld	1.644.005	1.723
	Leasingforpligtelser	1.262.921	1.702
5	**Langfristede gældsforpligtelser**	**2.906.926**	**3.425**
	Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	519.276	493
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	109.804	261
	Gæld til associerede virksomheder	24.626	172
	Selskabsskat	0	33
	Anden gæld	301.090	568
	Kortfristede gældsforpligtelser	**954.796**	**1.527**
	GÆLDSFORPLIGTELSER	**3.861.722**	**4.952**
	PASSIVER	**4.446.802**	**5.592**

6 Eventualposter mv.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

		2014/15	2013/14 kr. 1000
1	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger	1.462.238	1.788
	Pensioner	206.175	243
	Øvrige personaleomkostninger og sociale sikringer	43.623	48
		1.712.036	**2.079**
2	**Skat af årets resultat**		
	Beregnet skat af årets resultat	0	58
	Regulering af udskudt skat	-11.390	-44
		-11.390	**14**

		Grunde og bygninger	Produktions-anlæg og maskiner
3	**Materielle anlægsaktiver**		
	Kostpris, primo	1.855.353	7.691.623
	Tilgang i årets løb	0	35.641
	Afgang i årets løb	0	-154.957
	Kostpris 30. september 2015	1.855.353	7.572.307
	Af-/nedskrivninger, primo	-467.229	-5.350.723
	Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	119.316
	Årets af-/nedskrivninger	-33.259	-475.040
	Af-/nedskrivninger 30. september 2015	-500.488	-5.706.447
	Regnskabsmæssig værdi 30. september 2015	**1.354.865**	**1.865.860**
	Heraf finansielle leasingaktiver	0	1.727.457

4 Egenkapital

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
Virksomhedskapital	500.000	0	500.000
Overført resultat	17.627	-43.719	-26.092
	517.627	**-43.719**	**473.908**

Selskabets virksomhedskapital er opdelt i 2 aktier á nominelt kr. 250.000 eller multipla heraf. Ingen aktionærer har særlige rettigheder.

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
Prioritetsgæld	1.801.631	1.724.909	80.904	1.343.426
Leasingforpligtelser	2.115.758	1.701.293	438.372	148.797
	3.917.389	**3.426.202**	**519.276**	**1.492.223**

6 Eventualposter mv.

Selskabet har ikke påtaget sig yderligere kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på kr. 600.000 i selskabets ejendom, som ligger til sikkerhed for bankengagement.

Til sikkerhed for realkreditgæld, kr. 1.781.046, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2015 udgør kr. 1.354.865.