

Pumptechnik ApS

**Hans Rostgårdsvej 4
3050 Humlebæk**

CVR-nr. 12 85 18 71

**Årsrapport for perioden
1. juli 2014 - 30. juni 2015**

(29. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 30. november 2015



Dirigent Dan Christensen

Årsrapport

Indholdsfortegnelse:

Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance pr. 30. juni 2015 - aktiver	9
Balance pr. 30. juni 2015 - passiver	10
Noter	11 - 12

Selskabsoplysninger

Hovedaktivitet: Selskabets hovedaktivitet er handel med pumper og reservedele hertil.

Regnskabsperiode: 1. juli 2014 - 30. juni 2015

Hovedkontor: Hans Rostgårdsvej 4
3050 Humlebæk
Telefon: 49 16 16 76

CVR-nr.: 12 85 18 71

Direktion: Dan Bruno Christensen

Bank: Danske Bank

Forsikring: TopDanmark

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for perioden 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for selskabet Pumptechnik ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn som forsvarlige. Jeg finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af aktiviteter.

Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Humblebæk, den 30. november 2015

I direktionen:



Dan Bruno Christensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til daglig ledelse i Pumptechnik ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Pumptechnik ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske 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 Deres 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, De 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.

Hørsholm, den 30. november 2015

JWS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab


Claus Jensen
Registreret revisor

2006re2014/2015

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag:

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

Selskabet har i henhold til undtagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 48 valgt at indregne forslag til udbytte som gæld i balancen.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE:

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste består af sammentrækning af posterne nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug, herunder forskydning i varelager samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, autodrift og lokaler m.v.

Der er foretaget fuld periodisering af alle væsentlige udgiftsposter.

Personaleomkostninger:

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

Finansiering

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, garantiprovisioner samt amortiserede låneomkostninger.

Skat af årets resultat:

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Årets aktuelle skat er afsat med 24,5 %.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 23,5 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN:

Materielle anlægsaktiver:

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger og med tillæg af akkumulerede opskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Grunde og bygninger	50 år
Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 -5 år

Aktiver med anskaffelsespris på under kr. 12.300 pr. enhed omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger:

Råvarer og hjælpematerialer mv. måles til kostpris eller til nettorealisationsværdi, såfremt denne er lavere.

Kostprisen beregnes efter FIFO-princippet, der medfører, at de senest erhvervede varer anses for værende i behold.

Tilgodehavender:

Der foretages en individuel vurdering af tilgodehavender og nedskrivning finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Gældsforpligtelser:

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2014 - 30. juni 2015

Note	2014/2015	2013/2014
Bruttofortjeneste	-370.777	270.332
1 Personaleomkostninger	80.098	267.820
2 Afskrivninger	59.617	97.690
Resultat før finansielle poster	-510.492	-95.178
Finansielle indtægter	3.372	11.294
Finansielle omkostninger	-25.817	-65.133
Ordinært resultat før skat	-532.937	-149.017
3 Skat af årets resultat	9.559	28.500
ÅRETS RESULTAT	-523.378	-120.517
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	0	
Overført resultat	-523.378	
	-523.378	

Balance pr. 30. juni 2015

Note	2014/2015	2013/2014
AKTIVER:		
4 Grunde og bygninger	709.995	726.595
5 Indretning af lejede lokaler	4.860	9.721
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	355.133
Materielle anlægsaktiver	714.855	1.091.449
Depositem	7.520	7.520
Finansielle anlægsaktiver	7.520	7.520
ANLÆGSAKTIVER I ALT	722.375	1.098.969
Varelager	194.917	575.508
Varebeholdninger	194.917	575.508
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	53.550	636.215
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	49.031	10.322
Udsudte skatteaktiver	0	27.900
Periodeafgrænsningsposter	0	10.000
Tilgodehavender	102.581	684.437
Likvide beholdninger	17.226	28.621
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	314.724	1.288.566
AKTIVER I ALT	1.037.099	2.387.535

Balance pr. 30. juni 2015

Note	2014/2015	2013/2014
PASSIVER:		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-228.543	294.835
6 EGENKAPITAL I ALT	-103.543	419.835
Hensættelser til udskudt skat	0	0
Andre hensatte forpligtelser	175.000	200.000
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT	175.000	200.000
Prioritetsgæld	622.599	680.000
Afdrag kortfristet gæld	0	-35.000
7 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	622.599	645.000
Kortfristet prioritetsgæld	35.000	35.000
Bankgæld	0	223.612
Leverandører af varer og tjenesteydelser	193.038	357.701
Anden gæld	115.005	456.387
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	50.000
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	343.043	1.122.700
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	965.642	1.767.700
PASSIVER I ALT	1.037.099	2.387.535
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Eventualforpligtelser		
10 Fremtidige forhold		

Noter

	2014/2015	2013/2014	
1. Personaleomkostninger:			
Lønninger, gager og vederlag	75.380	240.660	
Pensioner	6.284	25.000	
Sociale udgifter	-1.566	2.160	
	80.098	267.820	
2. Afskrivninger mv.:			
Bygninger	16.600	16.600	
Indretning af lejede lokaler	4.861	4.861	
Andre anlæg mv.	38.156	76.229	
	59.617	97.690	
3. Skat af årets resultat:			
Skat af årets resultat fremkommer således:			
Skat af skattepligtig indkomst	37.459	0	
Skat vedr. tidligere år	0	0	
Regulering af udskudt skat	-27.900	28.500	
	9.559	28.500	
6. Egenkapital:			
	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Egen- kapital i alt
Saldo primo	125.000	294.835	419.835
Årets resultat	0	-523.378	-523.378
Saldo ultimo	125.000	-228.543	-103.543

Noter

	<u>2014/2015</u>	<u>2013/2014</u>
7. Langfristede gældsforpligtelser:		
Den langfristede gæld forfalder således:		
Afdrag der forfalder senere end 5 år	520.000	680.000
Afdrag der forfalder om 1 til 4 år	<u>160.000</u>	<u>0</u>
Saldo ultimo	<u>680.000</u>	<u>680.000</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser:

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter kr. 680.000, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 709.994.

Der er udstedt bankgarantier for kr. 175.000.

Af likvide beholdninger er de kr. 13.555 stillet til sikkerhed for garantiarbejde.

Selskabet har ikke foretaget nogen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser herudover.

9. Eventualforpligtelser:

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Pumpeteknik ApS, som er administrationsselskab. Selskabet hæfter solidarisk med modervirksomheden for betaling af kildeskatter, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere i sambeskatningskredsen.

Selskabet har fået et erstatningskrav af ukendt størrelse - ledelsen anderkender kravet og har i regnskabet hensat til hvad der er afgivet i garantiforpligtelse på sagen.

Der er ingen andre eventualforpligtelser.

10. Fremtidige forhold:

Going Concern:

Ledelsen er opmærksom på, at kapitalen er tabt og har iværksat en plan for reetablering af kapitalen ved egenindtjening i de kommende år.

En væsentlig forudsætning for selskabets evne til at fortsætte driften er, at selskabet opnår en positiv drift og kan forsætte sine kreditter hos sine leverandører.

Ligeledes er forudsætningen for fortsat drift, at erstatningskravet jf. note 9 bliver forligt på maximum garantiforpligtelsen på kr. 175.000. Såfremt der ikke indgås et forlig, ser ledelsen ingen muligheder for fortsat drift i selskabet.

Ovennævnte forhold indikerer, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften.

Selskabet har et skatteaktiv på kr. 108.800 pr. 30. juni 2015, der ikke er aktiveret som følge af den generelle usikkerhed om, hvornår selskabet kan udnytte de skattemæssige underskud.