

**Fjordager Smedie & Maskinfabrik af 1987 ApS**

Vestbirkvej 6  
5240 Odense NØ

CVR.nr.: 10 08 75 70

**ÅRSRAPPORT 2017/2018**

Regnskabsperiode: 1/7 2017 - 30/6 2018

(31. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
1. november 2018

  
\_\_\_\_\_  
John Aalkjær Madsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsesberetning	4.
<b>Arsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1/7 2017 - 30/6 2018	5.
Balance pr. 30/6 2018	6.
Noter	8.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Fjordager Smedie & Maskinfabrik af 1987 ApS  
Vestbirkvej 6  
5240 Odense NØ

CVR.nr.: 10 08 75 70

Telefon: 4528 10 91 93  
E-mail: fsm@fsm.dk

Regnskabsperiode: 1/7 2017 - 30/6 2018

Stiftelsesdato: 1/7 1987

### Bankforbindelse:

Arbejdernes Landsbank A/S

### Direktion

John Aalkjær Madsen

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Smedevirksomhed

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Resultatopgørelse 1/7 2017 - 30/6 2018

Note	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
Nettoomsætning	179.577	122.623
Andre driftsindtægter	20.582	169.757
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-31.790	-53.512
Andre eksterne omkostninger	<u>-168.338</u>	<u>-156.976</u>
<b>BRUTTORESULTAT</b>	<b>31</b>	<b>81.892</b>
<b>1</b> Personaleomkostninger	-60.399	-163.046
<b>2</b> Af- og nedskrivninger	<u>-6.316</u>	<u>-6.316</u>
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>-66.684</b>	<b>-87.470</b>
Andre finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>7</u>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-66.684</b>	<b>-87.463</b>
<b>3</b> Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>-66.684</u></b>	<b><u>-87.463</u></b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	<u>-66.684</u>	<u>-87.463</u>
<b>I ALT</b>	<b><u>-66.684</u></b>	<b><u>-87.463</u></b>

**Balance pr. 30/6 2018**  
**Aktiver**

<u>Note</u>		<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
2	Indretning af lejede lokaler	9.615	15.931
2	Produktionsanlæg og maskiner	80.000	80.000
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>89.615</b>	<b>95.931</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>89.615</b>	<b>95.931</b>
	Varebeholdninger	5.000	5.000
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	28.464	43.534
	Andre tilgodehavender	3.901	0
	Kortfristede tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	8.835	8.835
	Periodeafgrænsningsposter	0	7.500
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>41.200</b>	<b>59.869</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>60.313</b>	<b>105.423</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>106.513</b>	<b>170.292</b>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>196.128</b>	<b>266.223</b>

**Balance pr. 30/6 2018**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
Virksomhedskapital	200.000	200.000
<b>4</b> Overført resultat	<u>-129.056</u>	<u>-62.372</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>70.944</u></b>	<b><u>137.628</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.133	8.552
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	30.347	40.347
Anden gæld	<u>86.704</u>	<u>79.696</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>125.184</u></b>	<b><u>128.595</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>125.184</u></b>	<b><u>128.595</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>196.128</u></b>	<b><u>266.223</u></b>
<b>5</b> Anvendt regnskabspraksis		

## NOTER

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
<b>Note 1 - Personalemkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>1</u>	<u>1</u>
Gager og lønninger	37.546	130.679
Pensionsbidrag	21.221	23.671
Andre omkostninger til social sikring	1.632	8.696
	<u>60.399</u>	<u>163.046</u>
Løn, vederlag og pension til direktion	<u>37.546</u>	<u>130.679</u>
<b>Note 2 - Anlægsaktiver</b>		
<b>Indretning af lejede lokaler</b>		
Anskaffelsessum primo	266.313	266.313
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>266.313</u>	<u>266.313</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	250.382	244.066
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	6.316	6.316
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>256.698</u>	<u>250.382</u>
<b>Bogført værdi indretning lejede lokaler ultimo</b>	<u>9.615</u>	<u>15.931</u>
<b>Produktionsanlæg og maskiner</b>		
Anskaffelsessum primo	1.964.158	1.964.158
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>1.964.158</u>	<u>1.964.158</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	1.884.158	1.884.158
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	0	0
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>1.884.158</u>	<u>1.884.158</u>
<b>Bogført værdi produktionsanlæg og maskiner ultimo</b>	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
<b>Afskrivninger:</b>		
Indretning af lejede lokaler	<u>6.316</u>	<u>6.316</u>
<b>Afskrivninger i alt</b>	<u>6.316</u>	<u>6.316</u>



## NOTER

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
<b>Note 3 - Skat</b>		
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Note 4 - Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	-62.372	25.091
Årets resultat	<u>-66.684</u>	<u>-87.463</u>
	<u>-129.056</u>	<u>-62.372</u>

### **Note 5 - Anvendt regnskabspraksis**

Selskabets årsrapport for 2017/2018 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.

## **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.

### **Vareforbrug**

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

## NOTER

### **Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjenester ved salg af anlægsaktiver.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **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 22 %.

## **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 under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

## NOTER

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 anskaffelsessprisen med direkte tilknyttede erhvervsomkostninger 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.

Produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsessprisen 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:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	4 %

### Varebeholdninger

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

### Tilgodehavender

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

### 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.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.