

Hornsyld Smede- og Maskinværksted ApS

Søndergade 62

8783 Hornsyld

CVR-nr. 14 87 69 36

Årsrapport for 2017/18

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 25/10 2018

Henning Bornemann Kristensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018	8
Balance pr. 30. juni 2018	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsrapporten	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hornsyld Smede- og Maskinværksted ApS
Søndergade 62
8783 Hornsyld

CVR-nr.: 14 87 69 36
Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018
Hjemsted: Hedensted

Direktion

Henning Bornemann Kristensen, direktør

Revisor

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Hornsyld Smede- og Maskinværksted 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. juni 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hornsyld, den 27. september 2018

Direktion

Henning Bornemann Kristensen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Hornslyd Smede- og Maskinværksted ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hornslyd Smede- og Maskinværksted ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 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 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.

Horsens, den 27. september 2018

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Jens Roesgaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28681

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel og håndværk og anden efter direktionens skøn dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 173.551, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på kr. 2.427.065.

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hornsyld Smede- og Maskinværksted ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 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 regnskabspost 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

Bruttofortjeneste

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	13 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

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.

Værdipapirer

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Bruttofortjeneste		996.295	976.776
Personaleomkostninger	1	<u>(743.139)</u>	<u>(658.818)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		253.156	317.958
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	<u>0</u>	<u>(60.000)</u>
Resultat før finansielle poster		253.156	257.958
Finansielle indtægter	3	51.147	131.800
Finansielle omkostninger	4	<u>(81.424)</u>	<u>(33.443)</u>
Resultat før skat		222.879	356.315
Skat af årets resultat	5	<u>(49.328)</u>	<u>(78.251)</u>
Årets resultat		<u>173.551</u>	<u>278.064</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		100.000	100.000
Overført resultat		<u>73.551</u>	<u>178.064</u>
		<u>173.551</u>	<u>278.064</u>

Balance pr. 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		33.771	33.771
Materielle anlægsaktiver	6	<u>33.771</u>	<u>33.771</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>33.771</u>	<u>33.771</u>
Råvarer og hjælpematerialer		283.731	597.759
Varebeholdninger		<u>283.731</u>	<u>597.759</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		227.412	608.942
Andre tilgodehavender		61.177	61.039
Udskudt skatteaktiv	7	3.999	7.809
Selskabsskat		0	1.079
Tilgodehavender		<u>292.588</u>	<u>678.869</u>
Værdipapirer		1.421.309	1.494.892
Værdipapirer		<u>1.421.309</u>	<u>1.494.892</u>
Likvide beholdninger		<u>1.109.540</u>	<u>1.404.689</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.107.168</u>	<u>4.176.209</u>
Aktiver i alt		<u>3.140.939</u>	<u>4.209.980</u>

Balance pr. 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		2.202.065	2.128.514
Foreslået udbytte for regnskabsåret		100.000	100.000
Egenkapital		<u>2.427.065</u>	<u>2.353.514</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		269.567	358.503
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		96.397	922.984
Selskabsskat		28.716	72.482
Anden gæld		319.194	502.497
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>713.874</u>	<u>1.856.466</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>713.874</u>	<u>1.856.466</u>
Passiver i alt		<u>3.140.939</u>	<u>4.209.980</u>
Eventualposter mv.	8		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2017	125.000	2.128.514	100.000	2.353.514
Betalt ordinært udbytte	0	0	(100.000)	(100.000)
Årets resultat	0	73.551	100.000	173.551
Egenkapital 30. juni 2018	125.000	2.202.065	100.000	2.427.065

Noter til årsrapporten

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	592.481	620.408
Pensioner	116.304	12.824
Andre omkostninger til social sikring	19.270	16.580
Andre personaleomkostninger	15.084	9.006
	<u>743.139</u>	<u>658.818</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>60.000</u>
	<u>0</u>	<u>60.000</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	51.147	62.722
Kursreguleringer	<u>0</u>	<u>69.078</u>
	<u>51.147</u>	<u>131.800</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	7.841	33.443
Kursreguleringer værdipapirer	<u>73.583</u>	<u>0</u>
	<u>81.424</u>	<u>33.443</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	kr.
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	45.518	86.152
Årets udskudte skat	3.810	(7.901)
	<u>49.328</u>	<u>78.251</u>
6 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u>733.739</u>
Kostpris 1. juli 2017		733.739
Kostpris 30. juni 2018		<u>733.739</u>
		<u>0</u>
Opskrivninger 1. juli 2017		0
Opskrivninger 30. juni 2018		<u>0</u>
		<u>699.968</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017		699.968
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018		<u>699.968</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018		<u>33.771</u>

Noter til årsrapporten

	2018	2017
	kr.	kr.
7 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. juli 2017	(7.809)	92
Hensat i året	3.810	0
Anvendt i året	0	(7.901)
Overført til aktiver	3.999	7.809
Hensættelse til udskudt skat 30. juni 2018	0	0
Materielle anlægsaktiver	(3.999)	(7.809)
Overført til udskudt skatteaktiv	3.999	7.809
	0	0
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	3.999	7.809
Regnskabsmæssig værdi	3.999	7.809

8 Eventualposter mv.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt med hovedanpartshaver vedrørende leje af lokalerne beliggende Søndergade 62, Hornslyd samt vedrørende leje af maskiner mv.

Lejekontrakten kan opsiges med 1 års varsel. Den samlede huslejeforpligtelse udgør herefter t.kr. 60 pr. 30.06.2018, og den samlede lejeforpligtelse på maskiner mv. udgør herefter t.kr. 24 pr. 30.06.2018.