

EGBY SMEDIE- OG MASKINVÆRKSTED ApS

Ejby Smedevej 12
2600 Glostrup

CVR-nr. 16997609

Årsrapport for 2018/19

(Opstillet uden revision eller review)

26. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30. november 2019

Jan Johnsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for EGBY SMEDIE- OG MASKINVÆRKSTED ApS.

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. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 22. november 2019

Direktion

Jan Johnsen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i EGBY SMEDIE- OG MASKINVÆRKSTED ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for EGBY SMEDIE- OG MASKINVÆRKSTED ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 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 opstilling 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.

Brøndby, den 22. november 2019

CR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 29198535

Jimmi Christensen
Statsautoriseret revisor
mne30144

Bente Kristensen
Registreret revisor
mne2571

EGBY SMEDIE- OG MASKINVÆRKSTED ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	EGBY SMEDIE- OG MASKINVÆRKSTED ApS Ejby Smedevej 12 2600 Glostrup
Telefon	4396 4410
CVR-nr.	16997609
Stiftelsesdato	21. april 1993
Regnskabsår	1. juli 2018 - 30. juni 2019
Direktion	Jan Johnsen, Direktør
Revisor	CR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Park Allé 350A, 2. 2605 Brøndby CVR-nr.: 29198535
Pengeinstitut	Nykredit Kalvebod Brygge 47 1780 København V

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i udførelse af smedearbejde.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 udviser et resultat på kr. 835.408, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en balancesum på kr. 1.467.360, og en egenkapital på kr. 646.273.

Selskabet har pr. 30. juni 2019 afviklet sin aktivitet og forventer at selskabet lukkes inden for det næste år.

Årets resultat er som forventet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for EGBY SMEDIE- OG MASKINVÆRKSTED ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver måle til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2018/19	2017/18
Nettoomsætning		2.216.084	2.587.052
Andre driftsindtægter		880.000	39.500
Vareforbrug		-605.458	-735.524
Andre eksterne omkostninger		-450.764	-533.300
Bruttoresultat		2.039.863	1.357.728
Personaleomkostninger	1	-1.192.105	-1.559.690
Driftsresultat		847.757	-201.962
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-12.161	-10.695
Andre finansielle omkostninger		-3.414	0
Resultat før skat		832.183	-212.657
Skat af årets resultat	2	3.226	8.505
Årets resultat		835.409	-204.152
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		835.409	-204.152
Resultatdisponering		835.409	-204.152

Balance 30. juni 2019

	Note	2019	2018
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Deposita		<u>60.000</u>	<u>60.000</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>60.000</u>	<u>60.000</u>
Anlægsaktiver		<u>60.000</u>	<u>60.000</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>0</u>	<u>24.824</u>
Varebeholdninger		<u>0</u>	<u>24.824</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		209.908	238.531
Igangværende arbejder for fremmed regning		10.000	35.800
Tilgodehavende selskabsskat		3.226	19.652
Andre tilgodehavender		950.000	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>34.541</u>	<u>40.561</u>
Tilgodehavender		<u>1.207.675</u>	<u>334.544</u>
Likvide beholdninger		<u>199.685</u>	<u>202.854</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.407.360</u>	<u>562.222</u>
Aktiver		<u>1.467.360</u>	<u>622.222</u>

Balance 30. juni 2019

	Note	2019	2018
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		446.273	-389.136
Egenkapital	4, 5	646.273	-189.136
Leverandører af varer og tjenesteydelser		87.330	97.648
Gæld til tilknyttede virksomheder		457.563	279.430
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		276.194	434.280
Kortfristede gældsforpligtelser		821.087	811.358
Gældsforpligtelser		821.087	811.358
Passiver		1.467.360	622.222
Eventualforpligtelser	6		
Ejerskab	7		
Udskudte skatteaktiver og forpligtelser			

Noter

	2018/19	2017/18
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.025.043	1.398.308
Pensioner	124.057	133.492
Andre omkostninger til social sikring	43.005	27.890
	<u>1.192.105</u>	<u>1.559.690</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>4</u>	<u>4</u>
2. Skat af årets resultat		
Aktuelt sambeskatningsbidrag	-3.226	-8.505
	<u>-3.226</u>	<u>-8.505</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	195.965	649.405
Afgang i årets løb	-195.965	-453.440
Kostpris ultimo	<u>0</u>	<u>195.965</u>
Af- og nedskrivninger primo	-195.965	-649.405
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	195.965	453.440
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>-195.965</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapitalen består af nom. 200 anparter á 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser og har alle samme stemmerettigheder.		
Virksomhedskapital	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

2018/19

2017/18

5. Egenkapital

	Primo	Overført resultat	Ultimo
Virksomhedskapital	200.000	0	200.000
Overført resultat	-389.136	835.409	446.273
	-189.136	835.409	646.273

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Jan Johnsen Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

7. Ejerskab

Følgende kapitalejer ejer minimum 5% af kapitalen eller repræsenterer minimum 5% af stemmerne:

Jan Johnsen Holding ApS, Ejby Smedevej 12, 2600 Glostrup