

Egby Smedie- og Maskinværksted ApS

Ejby Smedevej 12

2600 Glostrup

CVR-nr. 16997609

Årsrapport for 2016/17

(Opstillet uden revision eller review)

24. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 17. november 2017

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 2016 - 30. juni 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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 3. oktober 2017

Direktion

Jan Johnsen

Egby Smedie- og Maskinværksted ApS

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 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af de oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410 (ajourført), 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 3. oktober 2017

CR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 29198535

Jimmi Christensen
Statsautoriseret revisor

Bente Kristensen
Registreret revisor

Egby Smedie- og Maskinværksted ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Egby Smedie- og Maskinværksted ApS Ejby Smedevej 12 2600 Glostrup
CVR-nr.	16997609
Stiftelsesdato	21. april 1993
Regnskabsår	1. juli 2016 - 30. juni 2017
Direktion	Jan Johnsen
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 2016 - 30. juni 2017 udviser et resultat på kr. -232.770, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en balancesum på kr. 752.065, og en egenkapital på kr. -134.984.

Årets resultat er som forventet og anses for ikke tilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50 % af sin egenkapital og er dermed omfattet af Selskabslovens bestemmelser om kapitaltab.

Selskabets moderselskab har afgivet indeståelseserklæring om tilførsel af den eventuelle fornødne likviditet til den fortsatte drift i det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Moderselskabet i det nye regnskabsår ydet skattefri tilskud til selskabet i første omgang på kr. 150.000.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Egby Smedie- og Maskinværksted ApS for 2016/17 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.

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.

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%

Anvendt regnskabspraksis

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 måles til amortiseret kostpris.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

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.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2016/17	2015/16
Nettoomsætning		3.276.416	4.083.839
Vareforbrug		-1.057.536	-1.019.184
Andre eksterne omkostninger		-555.492	-586.270
Bruttoresultat		1.663.389	2.478.385
Personaleomkostninger	2	-1.890.971	-2.621.364
Driftsresultat		-227.582	-142.979
Andre finansielle indtægter		367	206
Finansielle omkostninger	3	-16.333	-5.388
Resultat før skat		-243.548	-148.162
Skat af årets resultat	4	10.780	5.726
Årets resultat		-232.768	-142.436
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-232.768	-142.436
Resultatdisponering		-232.768	-142.436

Egby Smedie- og Maskinværksted ApS

Balance 30. juni 2017

	Note	2017	2016
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	<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>32.656</u>	<u>60.309</u>
Varebeholdninger		<u>32.656</u>	<u>60.309</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		191.888	805.122
Igangværende arbejder for fremmed regning		30.500	0
Tilgodehavende selskabsskat		17.079	5.932
Periodeafgrænsningsposter		<u>52.255</u>	<u>47.504</u>
Tilgodehavender		<u>291.722</u>	<u>858.558</u>
Likvide beholdninger		<u>367.687</u>	<u>358.210</u>
Omsætningsaktiver		<u>692.064</u>	<u>1.277.077</u>
Aktiver		<u>752.064</u>	<u>1.337.077</u>

Egby Smedie- og Maskinværksted ApS

Balance 30. juni 2017

	Note	2017	2016
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		-334.984	-102.216
Egenkapital	6, 7	-134.984	97.784
Leverandører af varer og tjenesteydelser		102.115	177.970
Gæld til tilknyttede virksomheder		424.667	408.334
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		360.267	652.989
Kortfristede gældsforpligtelser		887.049	1.239.293
Gældsforpligtelser		887.049	1.239.293
Passiver		752.064	1.337.077
Eventualforpligtelser	8		
Ejerskab	9		
Udsudte skatteaktiver og forpligtelser	10		

Noter

2016/17

2015/16

1. Fortsat drift

Selskabet har tabt mere end 50 % af sin egenkapital og er dermed omfattet af Selskabslovens bestemmelser om kapitaltab.

Selskabets moderselskab har afgivet indeståelseserklæring om tilførsel af den eventuelle fornødne likviditet til den fortsatte drift i det kommende år.

Endvidere har moderselskabet i det nye regnskabsår ydet skattefri tilskud til selskabet i første omgang på kr. 150.000.

2. Personaleomkostninger

Lønninger	1.646.855	2.257.907
Pensioner	157.176	230.273
Andre omkostninger til social sikring	40.663	60.028
Andre personaleomkostninger	46.277	73.156
	1.890.971	2.621.364

Gennemsnitligt antal beskæftigede

	5	6
--	----------	----------

3. Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	16.333	4.167
Andre finansielle omkostninger	0	1.222
	16.333	5.389

4. Skat af årets resultat

Aktuelt sambeskatningsbidrag	-10.780	-5.726
	-10.780	-5.726

5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris primo	649.405	649.405
Kostpris ultimo	649.405	649.405
Af- og nedskrivninger primo	-649.405	-649.405
Af- og nedskrivninger ultimo	-649.405	-649.405
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0

Noter

2016/17

2015/16

6. Virksomhedskapital

Virksomhedskapitalen består af nom. 200 anparter á 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser og har alle samme stemmerettigheder.

Virksomhedskapital	200.000	200.000
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

7. Egenkapital

	<u>Primo</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Ultimo</u>
Virksomhedskapital	200.000	0	200.000
Overført resultat	-102.216	-232.768	-334.984
	<u>97.784</u>	<u>-232.768</u>	<u>-134.984</u>

8. 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.

9. Ejerskab

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

Jan Johnsen Holding ApS, Ejby Smedevej 12, 2600 Glostrup

10. Udskudt skatteaktiver og forpligtelser

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud udgør:

350.725	307.926
<u>350.725</u>	<u>307.926</u>