

# **ODENSE SMEDE- OG MASKINVÆRKSTED ApS**

Herluf Trolles Vej 38  
5220 Odense SØ

Årsrapport  
1. juli 2017 - 30. juni 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**26/10/2018**

---

**Erik Jørgensen**

---

**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**            ODENSE SMEDE- OG MASKINVÆRKSTED ApS  
Herluf Trolles Vej 38  
5220 Odense SØ

CVR-nr:                    19368734  
Regnskabsår:            01/07/2017 - 30/06/2018

**Revisor**                    THRANE CONSULT ApS  
Faunavænget 7  
5792 Årslev  
DK Danmark  
CVR-nr:                    32090516  
P-enhed:                    1015183833

# Ledespåtegning

## Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Odense Smede- og Maskinværksted ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsrapporten giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter.

Virksomheden har fravalgt revision, da man mener betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 23/10/2018

**Direktion**

Erik Jørgensen

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Odense Smede- og Maskinværksted ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Odense Smede- og Maskinværksted ApS for perioden 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 revisorloen 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 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.

I anvendt regnskabspraksis i årsregnskabet angives det grundlag, hvorpå regnskabet er udarbejdet, samt regnskabets formål. Årsregnskabet er således udelukkende tiltænkt til Deres brug og kan være uegnet til andre formål.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for Dem som den daglige ledelse i Odense Smede- og Maskinværksted ApS og bør ikke distribueres til andre parter.

Årslev, 23/10/2018

LENE THRANE THOMSEN , mne7947  
Registreret revisor  
THRANE CONSULT ApS  
CVR: 32090516

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Virksomheden udfører smedearbejde efter regning og tilbud

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets omsætning og resultat har været negativt i regnskabsåret.

## Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der har ikke været væsentlig usikkerhed eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen.

## Forventet udvikling

Der forventes en positiv indtjening for 2018-2019

## Begivenheder efter regnskabs afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Generelt

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående regnskabsår.

Generelt om indregning eller måling:

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste eller -tab:

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning:

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug:

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger:

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder:

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter m.v. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger:

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab bedrørende værdipapirer, gæld og transaktier i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen m.v.

Skat:

Årets skat, der 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.

## Balance

Mateirelle anlægsaktiver:

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger:

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender fra salg:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat:

udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

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

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat:

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.



Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter indregnes under aktiver og omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger:

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

# Resultatopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>284.455</b>	<b>333.225</b>
Personaleomkostninger .....	1	-304.065	-305.165
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-22.293	-39.974
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-41.903</b>	<b>-11.914</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-4.212	-6.589
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-46.115</b>	<b>-18.503</b>
Skat af årets resultat .....	2	8.749	4.252
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-37.366</b>	<b>-14.251</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-37.366	-14.251
<b>I alt .....</b>		<b>-37.366</b>	<b>-14.251</b>

# Balance 30. juni 2018

## Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		13.065	35.358
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>13.065</b>	<b>35.358</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		7.500	7.500
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>7.500</b>	<b>7.500</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>20.565</b>	<b>42.858</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		20.500	20.500
Varer under fremstilling .....		8.300	8.300
Fremstillede varer og handelsvarer .....		3.700	3.700
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>32.500</b>	<b>32.500</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		104.997	22.256
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		74.342	69.346
Udskudte skatteaktiver .....		26.023	17.274
Periodeafgrænsningsposter .....		22.559	28.158
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>227.921</b>	<b>137.034</b>
Likvide beholdninger .....		0	60.055
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>260.421</b>	<b>229.589</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>280.986</b>	<b>272.447</b>

# Balance 30. juni 2018

## Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		38.465	75.831
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>163.465</b>	<b>200.831</b>
Gæld til banker .....		30.786	
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		57.959	45.430
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		28.776	26.186
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>117.521</b>	<b>71.616</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>117.521</b>	<b>71.616</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>280.986</b>	<b>272.447</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Løn og gager	298.864	298.864
Pensionsbidrag	5.201	6.301
Andre omkostninger til social sikring	0	0
	<u>304.065</u>	<u>305.165</u>

## 2. Skat af årets resultat

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-8.749	-4.252
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-8.749</u>	<u>-4.252</u>

## 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	xxx.xxx	384.785	xxx.xxx
Tilgang	xxx.xxx	0	xxx.xxx
Afgang	-xxx.xxx	0	-xxx.xxx
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>xxx.xxx</u>	<u>384.785</u>	<u>xxx.xxx</u>
Opskrivninger primo	xxx.xxx	0	xxx.xxx
Årets opskrivning	xxx.xxx	0	xxx.xxx
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<u>xxx.xxx</u>	<u>0</u>	<u>xxx.xxx</u>
Af- og nedskrivning primo	-xxx.xxx	349.427	-xxx.xxx
Årets afskrivning	-xxx.xxx	22.293	-xxx.xxx
Tilbageførsel ved afgang	xxx.xxx	0	xxx.xxx
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<u>-xxx.xxx</u>	<u>371.720</u>	<u>-xxx.xxx</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>xxx.xxx</u>	<u>13.065</u>	<u>xxx.xxx</u>

#### **4. Oplysning om eventualforpligtelser**

Til sikkerhed for mellemværende med A/S Nordfyns Bank ligger følgende effekter i sikkerhedsdepot:

Sikkerhedsdepotnr. 6860 0001020651 tilhørende Erik Jørgensen.

Ejerpantebrev i pgf 47B (lejede lokaler) goodwill og driftsinventar kr. 475.000.

Der er afgivet selvskyldner kaution af Erik Jørgensen