

ODENSE SMEDE- OG MASKINVÆRKSTED ApS

Herluf Trolles Vej 38,

5220 Odense SØ

CVR-nr. 19368734

Årsrapport

01-07-2022 - 30-06-2023

(Opstillet uden revision eller review)

26. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 12-09-2023

Erik Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--------------------------|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Virksomhedsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Egenkapitalopgørelse | 13 |
| Noter | 14 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2022 - 30-06-2023 for ODENSE SMEDE- 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. 30-06-2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2022 - 30-06-2023.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 12-09-2023

Direktion

Erik Jørgensen
Direktør

ODENSE SMEDE- OG MASKINVÆRKSTED ApS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| Virksomheden | ODENSE SMEDE- OG MASKINVÆRKSTED ApS Herluf Trolles Vej 38, 5220 Odense SØ |
| CVR-nr. | 19368734 |
| Stiftelsesdato | 03-07-1996 |
| Hjemsted | Odense |
| Regnskabsår | 01-07-2022 - 30-06-2023 |
| Direktion | Erik Jørgensen |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i udførelse af smedearbejde efter regning og tilbud.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2022 - 30-06-2023 udviser et resultat på kr. -45.429, og selskabets balance pr. 30-06-2023 udviser en balancesum på kr. 231.770, og en egenkapital på kr. 27.199.

Kapitaltab Selskabet har tabt mere end 50% af sin anpartskapital og ledelsen forventer selskabskapitalen genetableret ved ordinær drift de kommende år. Selskabet er afhængig af , at den finansielle finansiering stilles til rådighed fra selskabets anpartshavere. Ledelsen forventer, at den nødvendige finansiering stilles til rådighed fra selskabets anpartshavere og aflægges i overensstemmelse, hermed årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for ODENSE SMEDE- OG MASKINVÆRKSTED ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 i resultatopgørelsen alle 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

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger

Anvendt regnskabspraksis

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

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 | 3-10 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 poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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 omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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 over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Varer under fremstilling og fremstillede færdigvarer måles til fremstillingspris, der indbefatter medgået materialeforbrug og direkte lønomkostninger.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

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 for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede leasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

ODENSE SMEDE- OG MASKINVÆRKSTED ApS

Anvendt regnskabspraksis

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

Resultatopgørelse

| | Note | 2022/23 kr. | 2021/22 kr. |
|----------------------------------------|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | | 257.613 | 336.985 |
| Personaleomkostninger | 1 | -309.028 | -329.551 |
| Driftsresultat | | -51.415 | 7.434 |
| Andre finansielle indtægter | | 200 | 300 |
| Finansielle omkostninger | 2 | -6.986 | -6.020 |
| Resultat før skat | | -58.201 | 1.714 |
| Skat af årets resultat | 3 | 12.772 | 853 |
| Årets resultat | | -45.429 | 2.567 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -45.429 | 2.567 |
| Resultatdisponering | | -45.429 | 2.567 |

Balance 30. juni 2023

| | Note | 2023 kr. | 2022 kr. |
|---------------------------------------------|------|----------------|----------------|
| Aktiver | | | |
| Deposita | | 7.500 | 7.500 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 7.500 | 7.500 |
| Anlægsaktiver | | 7.500 | 7.500 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 59.850 | 51.700 |
| Varer under fremstilling | | 0 | 6.700 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 0 | 6.400 |
| Varebeholdninger | | 59.850 | 64.800 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 41.919 | 64.241 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 59.000 | 48.300 |
| Udskudte skatteaktiver | | 63.501 | 50.729 |
| Tilgodehavender | | 164.420 | 163.270 |
| Omsætningsaktiver | | 224.270 | 228.070 |
| Aktiver | | 231.770 | 235.570 |

Balance 30. juni 2023

| | Note | 2023 kr. | 2022 kr. |
|-----------------------------------------------------------------------------|------|----------------|----------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | -97.801 | -52.371 |
| Egenkapital | | 27.199 | 72.629 |
| Gæld til banker | | 42.132 | 11.168 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 36.555 | 33.476 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 54.067 | 67.518 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 71.817 | 50.779 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 204.571 | 162.941 |
| Gældsforpligtelser | | 204.571 | 162.941 |
| Passiver | | 231.770 | 235.570 |
| Eventualforpligtelser | 4 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 5 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds kapital | Overført resultat | I alt |
|-------------------------------|--------------------------------|------------------------------|---------------|
| Egenkapital 01-07-2022 | 125.000 | -52.372 | 72.628 |
| Årets resultat | | -45.429 | -45.429 |
| Egenkapital 30-06-2023 | 125.000 | -97.801 | 27.199 |

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

| | 2022/23 | 2021/22 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| | 2022/23 | 2021/22 |
| Lønninger | 298.864 | 315.284 |
| Pensioner | 3.408 | 3.976 |
| Andre omkostninger til social sikring | 4.451 | 8.302 |
| Andre personaleomkostninger | 2.305 | 1.989 |
| | 309.028 | 329.551 |

| | | |
|-----------------------------------|----------|----------|
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | <u>1</u> | <u>1</u> |
|-----------------------------------|----------|----------|

2. Finansielle omkostninger

| | 2022/23 | 2021/22 |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| Andre finansielle omkostninger | <u>6.986</u> | <u>6.020</u> |
| | 6.986 | 6.020 |

3. Skat af årets resultat

| | 2022/23 | 2021/22 |
|----------------------|----------------|----------------|
| Reg. af udskudt skat | <u>-12.772</u> | <u>-853</u> |
| | -12.772 | -853 |

4. Eventualforpligtelser

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

5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Erik Jørgensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Erik Jørgensen

Direktør

ID: c2927eac-ca67-4668-9ec3-2f5c235ffd12

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 12-09-2023 kl.: 16:20:42

Underskrevet med MitID



Erik Jørgensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Erik Jørgensen

Dirigent

ID: c2927eac-ca67-4668-9ec3-2f5c235ffd12

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 12-09-2023 kl.: 16:20:42

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 355278krnlUS250801951

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.