

# ODENSE SMEDE- OG MASKINVÆRKSTED ApS

Herluf Trolles Vej 38

5220 Odense SØ

CVR-nr. 19368734

## Årsrapport

01-07-2019 - 30-06-2020

(Opstillet uden revision eller review)

23. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 05-10-2020

---

Erik Jørgensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2019 - 30-06-2020 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. 30-06-2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2019 - 30-06-2020.

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 05-10-2020

### **Direktion**

Erik Jørgensen  
Direktør

## ODENSE SMEDE- OG MASKINVÆRKSTED ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	ODENSE SMEDE- OG MASKINVÆRKSTED ApS Herluf Trolles Vej 38 5220 Odense SØ
CVR-nr.	19368734
Stiftelsesdato	03-07-1996
Hjemsted	Odense
Regnskabsår	01-07-2019 - 30-06-2020
<b>Direktion</b>	Erik Jørgensen, Direktør

## 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 01-07-2019 - 30-06-2020 udviser et resultat på kr. -9.305, og selskabets balance pr. 30-06-2020 udviser en balancesum på kr. 291.728, og en egenkapital på kr. 164.574.

Den forestående Covid-19 virus er medvirkende til, at der forventes et nul resultat for næste regnskabsperiode.

### Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Ingen

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for ODENSE SMEDE- OG MASKINVÆRKSTED ApS for 2019/20 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 eksklusiv 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, 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 effektuere 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.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, 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	2019/20 kr.	2018/19 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>303.107</b>	<b>381.527</b>
Personaleomkostninger	1	-305.682	-355.870
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-3.734	-3.734
<b>Driftsresultat</b>		<b>-6.309</b>	<b>21.923</b>
Andre finansielle indtægter	2	0	100
Finansielle omkostninger	3	-5.031	-8.347
<b>Resultat før skat</b>		<b>-11.340</b>	<b>13.676</b>
Skat af årets resultat	4	2.035	-3.261
<b>Årets resultat</b>		<b>-9.305</b>	<b>10.415</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-9.305	10.415
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-9.305</b>	<b>10.415</b>

## Balance 30. juni 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		5.597	9.331
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>5.597</b>	<b>9.331</b>
Deposita		7.500	7.500
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>7.500</b>	<b>7.500</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>13.097</b>	<b>16.831</b>
Råvarer og hjælpematerialer		16.300	20.500
Varer under fremstilling		7.800	8.300
Fremstillede varer og handelsvarer		6.000	3.700
<b>Varebeholdninger</b>		<b>30.100</b>	<b>32.500</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		32.975	360.050
Igangværende arbejder for fremmed regning		64.338	85.340
Udskudte skatteaktiver		24.797	22.762
<b>Tilgodehavender</b>		<b>122.110</b>	<b>468.152</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>126.421</b>	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>278.631</b>	<b>500.652</b>
<b>Aktiver</b>		<b>291.728</b>	<b>517.483</b>

Balance 30. juni 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		39.574	48.880
<b>Egenkapital</b>		<b>164.574</b>	<b>173.880</b>
Gæld til banker		0	104.369
Leverandører af varer og tjenesteydelser		46.723	124.244
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		47.667	64.726
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		32.764	50.264
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>127.154</b>	<b>343.603</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>127.154</b>	<b>343.603</b>
<b>Passiver</b>		<b>291.728</b>	<b>517.483</b>
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

## Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 01-07-2019	125.000	48.879	173.879
Årets resultat		-9.305	-9.305
<b>Egenkapital 30-06-2020</b>	<b>125.000</b>	<b>39.574</b>	<b>164.574</b>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

**Noter**

	2019/20	2018/19
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
	<b>2019/20</b>	<b>2018/19</b>
Lønninger	298.864	345.348
Pensioner	3.692	4.828
Andre omkostninger til social sikring	3.086	5.112
Andre personaleomkostninger	40	582
	<b>305.682</b>	<b>355.870</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	1	1
<b>2. Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	0	100
	<b>0</b>	<b>100</b>
<b>3. Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	5.031	8.347
	<b>5.031</b>	<b>8.347</b>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Reg. af udskudt skat	-2.035	3.261
	<b>-2.035</b>	<b>3.261</b>

**5. 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

**6. 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

Som Dirigent

PID: 9208-2002-2-548984741622

Tidspunkt for underskrift: 06-10-2020 kl.: 10:18:04

Underskrevet med NemID

NEM ID

## Erik Jørgensen

Som Direktør

PID: 9208-2002-2-548984741622

Tidspunkt for underskrift: 06-10-2020 kl.: 10:18:04

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 4bd01e5c7hU240698454

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](http://www.esignatur.dk).