SKIVE SMEDE & MASKINTEKNIK A/S

Marianevej 6
7800 Skive

Årsrapport
1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

19/09/2018

Klaus Kjærgaard
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger
Virksomhedsoplysninger 3

Påtegninger
Ledelsespåtegning 4

Årsregnskab
Anvendt regnskabspraksis 5
Resultatopgørelse 8
Balance 9
Egenkapitalopgørelse 11
Noter 12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	SKIVE SMEDE & MASKINTEKNIK A/S Marianevej 6 7800 Skive	
	Telefonnummer:	97511199
	CVR-nr:	26381150
	Regnskabsår:	01/07/2017 - 30/06/2018

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Skive Smede- og Maskinteknik A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2018/19 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 03/09/2018

Direktion

Erik Jakobsen

Bestyrelse

Erik Jakobsen

Klaus Kjærgaard

Hanne Knorborg Jakobsen

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling
I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste
Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning
Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Endvidere indregnes igangværende arbejder for fremmed regning i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen fra igangværende arbejder indregnes når de samlede indtægter og omkostninger på ordrerne og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

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

Personaleomkostninger
Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger
Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og - omkostninger.

Skat af årets resultat
Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

Materielle anlægsaktiver
Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	25 år
Driftsmidler	5-10 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

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

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

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

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

Igangværende arbejder
Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte

kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien på et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværede arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter
Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat i fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er en skattesats på 22% anvendt.

Gældsforpligtelser
Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

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

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		**3.581.757**	**3.161.553**
Personaleomkostninger	1	-2.877.241	-2.336.682
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-196.536	-284.742
Resultat af ordinær primær drift		**507.980**	**540.129**
Øvrige finansielle omkostninger		-5.569	-20.320
Ordinært resultat før skat		**502.411**	**519.809**
Skat af årets resultat	2	-111.884	-116.082
Årets resultat		**390.527**	**403.727**
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		200.000	0
Overført resultat		190.527	403.727
I alt		**390.527**	**403.727**

Balance 30. juni 2018

Aktiver

	Note	2017/18	2016/17
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		1.352.323	1.447.263
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		853.511	688.063
Materielle anlægsaktiver i alt	**3**	**2.205.834**	**2.135.326**
Anlægsaktiver i alt		**2.205.834**	**2.135.326**
Varer under fremstilling		30.000	30.000
Varebeholdninger i alt		**30.000**	**30.000**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		992.658	1.284.024
Igangværende arbejder for fremmed regning		29.000	29.000
Periodeafgrænsningsposter		383.681	425.000
Tilgodehavender i alt		**1.405.339**	**1.738.024**
Likvide beholdninger		781.355	1.370.514
Omsætningsaktiver i alt		**2.216.694**	**3.138.538**
Aktiver i alt		**4.422.528**	**5.273.864**

Balance 30. juni 2018

Passiver

	Note	2017/18	2016/17
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		2.676.362	2.485.835
Forslag til udbytte		200.000	0
Egenkapital i alt		**3.376.362**	**2.985.835**
Hensættelse til udskudt skat		63.500	32.300
Hensatte forpligtelser i alt		**63.500**	**32.300**
Gæld til realkreditinstitutter		150.125	189.827
Langfristede gældsforpligtelser i alt	**4**	**150.125**	**189.827**
Gæld til realkreditinstitutter		39.500	39.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		102.103	863.554
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		80.684	342.905
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		610.254	820.443
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		**832.541**	**2.065.902**
Gældsforpligtelser i alt		**982.666**	**2.255.729**
Passiver i alt		**4.422.528**	**5.273.864**

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	500.000	2.485.835	0	2.985.835
Årets resultat		190.527	200.000	390.527
Egenkapital, ultimo	500.000	2.676.362	200.000	3.376.362

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Løn og gager	2.479.679	2.110.966
Pensionsbidrag	345.858	168.320
Andre omkostninger til social sikring	51.704	57.396
	2.877.241	2.336.682

Selskabet har i gennemsnit i regnskabsåret beskæftiget 7 personer.

2. Skat af årets resultat

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Aktuel skat	80.684	1.682
Ændring af udskudt skat	31.200	114.400
	111.884	116.082

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.
Kostpris primo	2.590.742	3.396.809
Tilgang	0	452.044
Afgang	0	-1.063.990
Kostpris ultimo	**2.590.742**	**2.784.863**
Af- og nedskrivning primo	-1.143.479	-2.708.746
Afskrivning solgte aktiver	0	1.007.740
Årets afskrivning	-94.940	-230.346
Af- og nedskrivning ultimo	**-1.238.419**	**-1.931.352**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**1.352.323**	**853.511**

4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Prioritetsgæld	189.625	39.500	150.125	0
	189.625	**39.500**	**150.125**	**0**

5. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet er at drive fabrikations- og handelsvirksomhed m.v.

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

7. Oplysning om andre arrangementer som ikke er indregnet i balancen

Selskabet har indgået leasingaftale med følgende beløb:
Der betales leasingydelse på ialt kr. 2.393.000 til udløb den 30/11 2023.

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ejerpantebrev kr. 400.000 med pant i bygning og grund ligger til sikkerhed for selskabets kassekredit.