

Dansk Jern- og Metalskivefabrik ApS

Måløv Værkstedby 70

2760 Måløv

CVR-nr. 26 50 27 21

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2018
(17. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 15. april 2019

Lars Jørgensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegnin	1
Den uafhængige revisors gennemgangserklæring	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
1. januar - 31. december 2018	
Balance pr. 31. december 2018	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Dansk Jern- og Metalskivefabrik ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 31. marts 2019

Direktion

Lars Jørgensen

Den uafhængige revisors gennemgangserklæring

Til kapitalejeren i Dansk Jern- og Metalskivefabrik ApS

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Dansk Jern- og Metalskivefabrik ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vor ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors gennemgangserklæring

København, den 31. marts 2019

TT Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 16 85 04

Torben Peter Madsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33231

Selskabsoplysninger**Selskabet**

Dansk Jern- og Metalskivefabrik ApS
Måløv Værkstedby 70
2760 Måløv

CVR-nr.: 26 50 27 21

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Stiftet: 28. februar 2002

Regnskabsår: 17. regnskabsår

Hjemsted: Ballerup

Direktion

Lars Jørgensen

Revisor

TT Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Vester Voldgade 107
1552 København V.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er produktion af papirbor mv.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et underskud på 118.137, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en negativ egenkapital på 867.339.

Selskabets fortsatte drift er afhængig af en forbedret indtjening. Den fortsatte drift er ligeledes afhængig af en velvilje fra lånegivere og ejerkredsen til at stille med den fornødne finansiering. Selskabets ledelse har i 2018 bibeholdt den forbedrede omsætning fra 2017 og forventer et forbedret resultat de kommende år. Selskabet vil fortsat have fokus på rationaliseringer og besparelser mv. Som følge heraf aflægger ledelsen årsrapporten under forudsætning af selskabets fortsatte drift. Ledelsen forventer således, at selskabets aktiviteter fremover vil resultere i positive resultater. Af selskabets gæld på t.kr. 1.898 har ledelsen afgivet erklæring om kun, at kræve sit tilgodehavende på t.kr. 55 indfriet i takt med, at selskabets likviditet tillader dette. Erklæringen er gældende frem til 1. juni 2020.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dansk Jern- og Metalkivefabrik ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

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

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til varer 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 mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab, transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	20 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse
1. januar - 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste		779.587	971.405
Personaleomkostninger	1	-785.622	-682.086
Resultat før af- og nedskrivninger		-6.035	289.319
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-49.315	-55.313
Finansielle indtægter	2	2.367	18.639
Finansielle omkostninger	3	-65.154	-63.931
Resultat før skat		-118.137	188.714
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-118.137	188.714
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-118.137	188.714
		-118.137	188.714

Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Aktiver			
Goodwill		18.600	37.252
Immaterielle anlægsaktiver		18.600	37.252
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		114.132	10.617
Indretning af lejede lokaler		259.761	275.501
Materielle anlægsaktiver	4	373.893	286.118
Anlægsaktiver i alt		392.493	323.370
Varebeholdning		521.753	456.908
Varebeholdninger		521.753	456.908
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		109.203	158.050
Periodeafgrænsningsposter		3.642	0
Tilgodehavender		112.845	158.050
Likvide beholdninger		3.877	2.248
Omsætningsaktiver i alt		638.475	617.206
Aktiver i alt		1.030.968	940.576

Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-992.339	-874.202
Egenkapital	5	-867.339	-749.202
Gældsbreve		1.715.304	1.507.769
Selskabsdeltagere og ledelse		55.412	50.294
Langfristede gældsforpligtelser		1.770.716	1.558.063
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.754	23.607
Anden gæld		117.837	108.108
Kortfristede gældsforpligtelser		127.591	131.715
Gældsforpligtelser i alt		1.898.307	1.689.778
Passiver i alt		1.030.968	940.576
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	6		

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	708.903	601.034
Pensioner	0	30
Andre omkostninger til social sikring	38.810	42.411
Andre personaleomkostninger	<u>37.909</u>	<u>38.611</u>
	<u>785.622</u>	<u>682.086</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2 Finansielle indtægter		
Valutakursgevinster	<u>2.367</u>	<u>18.639</u>
	<u>2.367</u>	<u>18.639</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>65.154</u>	<u>63.931</u>
	<u>65.154</u>	<u>63.931</u>

Noter**4 Materielle anlægsaktiver**

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris primo	627.306	314.807
Tilgang i årets løb	<u>118.438</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>745.744</u>	<u>314.807</u>
Af- og nedskrivninger primo	616.689	39.306
Årets afskrivninger	<u>14.923</u>	<u>15.740</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>631.612</u>	<u>55.046</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u><u>114.132</u></u>	<u><u>259.761</u></u>

Noter

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	125.000	-874.202	-749.202
Årets resultat	0	-118.137	-118.137
Egenkapital ultimo	125.000	-992.339	-867.339

Virksomhedskapitalen består af 125 anparter à nominelt 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

6 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets drift er ikke forbundet med særlige eller usædvanlige risici. Selskabet har fået øget omsætningen, som fremadrettet forventes at fortsætte og vil skabe positive resultater.

Ledelsen forventer at omkostningsniveauet i 2019, vil ligge under niveauet i 2018 og derved generere et forbedret resultat samt forbedre likviditeten. Af selskabet gæld på t.kr. 1.898 har ledelsen givet erklæring om kun, at kræve sit tilgodehavende på t.kr. 55 indfriet i takt med, at selskabets likviditet tillader dette. Erklæringen er gældende frem til 31. maj 2020.

Det er en forudsætning for fortsat drift, at de påbegyndte tiltag i selskabet vil fortsætte med at føre positive resultater og positiv likviditet med sig.