

**DANSK SKIBSTAKKEL FABRIK APS**

**CVR. NR. 27 95 85 16**

**GUNGEVEJ 13, 2650 HVIDOVRE**

**ÅRSREGNSKAB FOR PERIODEN**

**1. JULI 2017 - 30. JUNI 2018**

**14. REGNSKABSÅR**

Forelagt og godkendt  
på generalforsamlingen  
den 23 / 11 2018

Dirigenten:



Johnny H. Petersen

## INHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	2
Direktionens årsberetning	3
Assistanceerklæring	4
Regnskabsprincipper	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Dansk Skibstakkel Fabrik ApS Gungevej 13 2650 Hvidovre
<b>CVR. NR.</b>	27 95 85 16
<b>Hjemsted</b>	Hvidovre kommune
<b>Direktion</b>	Johnny H. Petersen
<b>Assistance med opstilling af regnskab</b>	RådgivningsGruppen Registreret Revisionsanpartsselskab Gladsaxe Møllevej 21 2860 Søborg
<b>Bank</b>	Danske Bank Glostrup afdeling Hovedvejen 109 2600 Glostrup
<b>Selskabsskapital</b>	kr. 125.000

## DIREKTIONENS ÅRSBERETNING

### **Hovedaktiviter**

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i produktion og forarbejdning af værktøjer og dele for fødevarerindustrien samt almindeligt smedearbejde.

### **Økonomiske forhold**

Selskabets resultat blev et overskud på kr. 224.132, hvilket direktionen finder tilfredsstillende.

Direktionen foreslår, at resultatet disponeres som angivet i resultatopgørelsen. Selskabets egenkapital udgør herefter kr. 1.722.221, før udlodning af udbytte.

### **Usædvanlige forhold**

Der er ingen usædvanlige forhold.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling

### **Begivenheder indtruffet efter statusdagen**

Der er fra statutidspunktet og frem til i dag, efter vor overbevisning, ikke indtrådt andre forhold, som vil kunne forrykke vurderingen af årsregnskabet væsentligt.

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2017/18 for Dansk Skibstakkel Fabrik ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten er ikke revideret, og selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 20. november 2018

Direktionen:



Direktør Johnny H. Petersen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til kapitalejerne i Dansk Skibstakkel Fabrik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dansk Skibstakkel Fabrik ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 – 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 revisorloven 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 opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.


Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille regnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt regnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søborg, den 20. november 2018

### **RÅDGIVNINGSGRUPPEN**

Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR NR. 29 31 69 96 / MNE NR. 15578



Johnny Karleby  
Registreret revisor

## **REGNSKABSPRINCIPPER**

Årsregnskabet for Dansk Skibstakkel Fabrik ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Nettoomsætning**

Af konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke.

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af faktureret salg fratrukket produktionsomkostninger, som er lønninger, husleje, vareforbrug mv.

### **Salgs- og distributionsomkostninger**

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der vedrører distribution og salg, reklame- og markedsføringsomkostninger.

### **Administrationsomkostninger**

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger, forsikringer og kontingenter mv.

## REGNSKABSPRINCIPPER

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Årets skat, 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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som tilgodehavender i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat indregnes i balancen som skatten af alle midlertidige forskelle. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

Udskudte skatteaktiver indregnes i balancen som et finansielt anlægsaktiv i det omfang, det skønnes at kunne anvendes, baseret på budgetteret indtjening inden for selskabets planlægningshorisont.

## **BALANCEN**

### **Immaterielle og materielle anlægsaktiver**

Immaterielle og materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af afskrivninger.

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

Goodwill	10 år
----------	-------

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages i øvrigt lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstider efter følgende principper:

Driftsmidler	5 år
--------------	------

## REGNSKABSPRINCIPPER

### **Materielle anlægsaktiver (fortsat)**

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### **Finansielle anlægsaktiver**

Værdipapirer måles til anskaffessum eller børskursværdi på balancedagen, hvis denne er lavere

### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger indregnes til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

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

### **Varedebitorer**

Varedebitorer værdiansættes med fradrag af hensættelse til tabsrisici, opgjort på grundlag af en individuel vurdering.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter langfristet gæld, gæld til leverandører, skyldige omkostninger samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



**RESULTATOPGØRELSE FOR 1. JULI 2017 - 30. JUNI 2018**

<u>Note</u>		2016/17
1 Bruttoresultat	343.961	1.232.915
Salgs- og distributionsomkostninger	39.590	-117.931
Administrationsomkostninger	-119.083	-670.056
Resultat af primær drift	264.468	444.928
Finansieringsindtægter	6.732	131.432
Finansieringsomkostninger	-21.628	-23.954
Resultat før skat	249.572	552.406
2 Skat af årets resultat	-25.440	-125.776
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>224.132</b>	<b>426.630</b>
som foreslås fordelt som følger:		
Udbytte	99.800	99.800
Overført til næste år	124.332	326.830
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>224.132</b>	<b>426.630</b>

**BALANCE PR. 30. JUNI 2018**

<u>Note</u>	<b>Aktiver</b>	
		2016/17
Deposita	35.000	35.000
3 Goodwill	-	-
	<b>35.000</b>	<b>35.000</b>
	<b>IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>	
3 Driftsinventar og biler	51.029	52.141
	<b>51.029</b>	<b>52.141</b>
	<b>MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>	
Værdipapirer	480.071	311.296
	<b>480.071</b>	<b>311.296</b>
	<b>FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>	
	<b>566.100</b>	<b>398.437</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	
Materialelager	20.272	21.527
Tilgodehavender fra salg	21.730	42.001
Selskabsskat	73.755	74.755
4 Udskudt skatteaktiv	3.494	21.806
Andre tilgodehavender	245.848	93.833
	<b>365.099</b>	<b>253.922</b>
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	
Likvide beholdninger	1.570.789	2.093.261
	<b>1.570.789</b>	<b>2.093.261</b>
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	
	<b>1.935.888</b>	<b>2.347.183</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	
	<b>2.501.988</b>	<b>2.745.620</b>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	

**BALANCE PR. 30. JUNI 2018****Passiver**Note

		2016/17
5 Indskudskapital	125.000	125.000
5 Øvrige reserver	1.372.989	1.046.159
5 Overførsel til næste år	124.332	326.830
5 Afsat udbytte	99.800	99.800
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>1.722.121</b>	<b>1.597.789</b>
6 Gældsbreve	415.095	520.943
<b>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>415.095</b>	<b>520.943</b>
6 Gældsbreve	105.848	102.731
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.307	32.184
Anden gæld	255.617	491.973
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>364.772</b>	<b>626.888</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>2.501.988</b>	<b>2.745.620</b>

## NOTER

### Note 1. Bruttoresultat

Af konkurrencemæssige årsager, oplyses nettoomsætningen ikke.

### Note 2. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat fremkommer som følger:

		2016/17
Selskabsskat af årets resultat	7.128	122.650
Regulering vedr. tidligere år	-	1.903
Ændring af udskudt skat	18.312	1.223
<b>Skat af årets resultat</b>	<b>25.440</b>	<b>125.776</b>

Selskabet har i året betalt kr. 64.328 i selskabsskat og kr. 47.000 i á conto skat.

### Note 3. Anlægsaktiver

	Goodwill	Driftsmidler
Anskaffelsessum primo	1.065.000	635.039
Anskaffelser	-	22.090
Anskaffelsessum	1.065.000	657.129
Afskrivninger primo	1.065.000	582.898
Årets afskrivninger	-	23.202
Akkumulerede afskrivninger 30/6 2018	1.065.000	606.100
<b>Bogført værdi 30/6 2018</b>	<b>-</b>	<b>51.029</b>

**NOTER****Note 3. Anlægsaktiver (fortsat)**

	Automobil
Anskaffelsessum primo	534.580
Afgang i året	-534.580
	<hr/>
Anskaffelsessum	-
Afskrivninger primo	534.580
Afgang akk. afskrivninger	-534.580
	<hr/>
Akkumulerede afskrivninger 30/6 2018	-
	<hr/>
<b>Bogført værdi 30/6 2018</b>	<b>-</b>
	<hr/> <hr/>

**Note 4. Udskudt skat**

Hensættelse til udskudt skat fremkommer som følger:

Skattemæssig merafskrivning på anlægsaktiver	-15.884
Andre reguleringer	-
	<hr/>
	<b>-15.884</b>
	<hr/> <hr/>
22% heraf	-3.494
Hensat primo	21.806
	<hr/>
<b>Ændring i hensættelse til udskudt skat</b>	<b>18.312</b>
	<hr/> <hr/>

**Note 5. Egenkapitalen**

	Indskuds- kapital	Frie reserver	Udbytte	
Indskudt	125.000	1.372.989	99.800	1.597.789
Udbetalt udbytte	-	-	-99.800	-99.800
Overført af resultat	-	124.332	99.800	224.132
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Ultimo	<b>125.000</b>	<b>1.497.321</b>	<b>99.800</b>	<b>1.722.121</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Selskabets anpartskapital er fordelt i anparter af kr. 1.000.

**NOTER****Note 6. Gældsbreve**

Gældsbreve forfalder til betaling som følger:

		2016/17
Indenfor 1 år	105.848	102.731
Mellem 1 og 5 år	415.095	443.022
Efter 5 år	-	77.921
<b>I alt</b>	<b>520.943</b>	<b>623.674</b>

**NOTER, HVORTIL DER IKKE HENVISES I REGNSKABET****Note 7. Personaleomkostninger**

Omkostninger til personale kan specificeres som følger:

		2016/17
Lønninger	523.882	826.076
Arbejdsgivers ATP, sociale pensioner m.v.	8.242	13.143
Pension	40.146	59.542
Løn-/elevrefusion	-	-20.756
Kørselsgodtgørelse, diæter m.v.	1.439	29.965
Gebyrer, Dataløn	2.358	5.355
Andre personaleomkostninger	925	1.339
<b>I alt</b>	<b>576.992</b>	<b>914.664</b>
Selskabet har i regnskabsperioden i gennemsnit beskæftiget:	2	4