

**DANSK SKIBSTAKKEL FABRIK APS**

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

**GUNGEVEJ 13, 2650 HVIDOVRE**

**ÅRSREGNSKAB FOR PERIODEN**

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

**15. REGNSKABSÅR**

Forelagt og godkendt  
på generalforsamlingen  
den \_\_\_\_/\_\_\_\_ 2019

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

### **Hovedaktiviteter**

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 underskud på kr. 43.594, hvilket direktionen finder utilfredsstillende.

Direktionen foreslår, at resultatet disponeres som angivet i resultatopgørelsen. Selskabets egenkapital udgør herefter kr. 1.536.727, 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 2018/19 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 25. november 2019

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 2018 – 30. juni 2019 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 25. november 2019

### **RÅDGIVNINGSGRUPPEN**

Registreret Revisionsanpartsselskab

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

Johnny Karleby  
Registreret revisor

## **REGNSKABSPRINCIPPER**

Årsregnskabet for Dansk Skibstakkel Fabrik ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tillæg af elementer fra klasse C-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. 13.800 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 2018 - 30. JUNI 2019**

<u>Note</u>		2017/18
1 Bruttoresultat	217.787	343.961
Salgs- og distributionsomkostninger	-215.732	39.590
Administrationsomkostninger	-105.765	-119.083
Resultat af primær drift	-103.710	264.468
Finansieringsindtægter	135.830	6.732
Finansieringsomkostninger	-81.080	-21.628
Resultat før skat	-48.960	249.572
2 Skat af årets resultat	5.366	-25.440
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-43.594</b>	<b>224.132</b>
som foreslås fordelt som følger:		
Udbytte	108.000	99.800
Overført til næste år	-151.594	124.332
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-43.594</b>	<b>224.132</b>

**BALANCE PR. 30. JUNI 2019**

<u>Note</u>	<b>Aktiver</b>	
		2017/18
Deposita	35.000	35.000
<b>IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>35.000</b>	<b>35.000</b>
3 Driftsinventar og biler	51.767	51.029
<b>MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>51.767</b>	<b>51.029</b>
Værdipapirer	241.532	480.071
<b>FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>241.532</b>	<b>480.071</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>328.299</b>	<b>566.100</b>
Materialelager	20.272	20.272
Tilgodehavender fra salg	171.975	21.730
Selskabsskat	65.000	73.755
4 Udskudt skatteaktiv	11.805	3.494
Andre tilgodehavender	244.279	245.848
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>513.331</b>	<b>365.099</b>
Likvide beholdninger	883.253	1.570.789
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>883.253</b>	<b>1.570.789</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>1.396.584</b>	<b>1.935.888</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.724.883</b>	<b>2.501.988</b>

**BALANCE PR. 30. JUNI 2019**

<u>Note</u>	<b>Passiver</b>	
		2017/18
5 Indskudskapital	125.000	125.000
5 Øvrige reserver	1.497.321	1.372.989
5 Overførsel til næste år	-151.594	124.332
5 Afsat udbytte	66.000	99.800
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>1.536.727</b>	<b>1.722.121</b>
6 Gældsbreve	-	415.095
<b>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>-</b>	<b>415.095</b>
6 Gældsbreve	-	105.848
Leverandører af varer og tjenesteydelser	35.213	3.307
Anden gæld	152.943	255.617
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>188.156</b>	<b>364.772</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>1.724.883</b>	<b>2.501.988</b>

## NOTER

### Note 1. Bruttoresultat

Af konkurrencemæssige årsager, oplyses nettoomsætningen ikke.

### Note 2. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat fremkommer som følger:		2017/18
Selskabsskat af årets resultat	-	7.128
Regulering vedr. tidligere år	2.945	-
Ændring af udskudt skat	-8.311	18.312
<b>Skat af årets resultat</b>	<b>-5.366</b>	<b>25.440</b>

Selskabet har i året betalt kr. 122.650 i selskabsskat og kr. 44.000 i á conto skat.

### Note 3. Anlægsaktiver

	Goodwill	Driftsmidler
Anskaffelsessum primo	1.065.000	657.129
Anskaffelser	-	22.398
Anskaffelsessum	1.065.000	679.527
Afskrivninger primo	1.065.000	606.100
Årets afskrivninger	-	21.660
Akkumulerede afskrivninger 30/6 2019	1.065.000	627.760
<b>Bogført værdi 30/6 2019</b>	<b>-</b>	<b>51.767</b>

**NOTER****Note 4. Udskudt skat**

Hensættelse til udskudt skat fremkommer som følger:

Skattemæssig merafskrivning på anlægsaktiver	-15.216
Andre reguleringer	-38.441
	<b>-53.657</b>

22% heraf	-11.805
Hensat primo	3.494

**Ændring i hensættelse til udskudt skat** **-8.311**

**Note 5. Egenkapitalen**

	Indskuds- kapital	Frie reserver	Udbytte	I alt
Indskudt	125.000	1.497.321	99.800	1.722.121
Udbetalt udbytte	-	-	-99.800	-99.800
Overført af resultat	-	-151.594	108.000	-43.594
Udbetalt ekstra udbytte	-	-	-42.000	-42.000
Ultimo	<b>125.000</b>	<b>1.345.727</b>	<b>66.000</b>	<b>1.536.727</b>

Selskabets anpartskapital er fordelt i anparter af kr. 1.000.

**Note 6. Gældsbreve**

Gældsbreve forfalder til betaling som følger:	2017/18
Indenfor 1 år	- 105.848
Mellem 1 og 5 år	- 415.095
Efter 5 år	- -
<b>I alt</b>	<b>- 520.943</b>

**NOTER, HVORTIL DER IKKE HENVISES I REGNSKABET**

**Note 7. Personaleomkostninger**

Omkostninger til personale kan specificeres som følger:		2017/18
Lønninger	525.990	523.882
Arbejdsgivers ATP, sociale pensioner m.v.	5.301	8.242
Pension	36.240	40.146
Kørselsgodtgørelse, diæter m.v.	-	1.439
Gebyrer, Dataløn	2.028	2.358
Andre personaleomkostninger	4.686	925
<b>I alt</b>	<b>574.245</b>	<b>576.992</b>
Antal medarbejdere beskæftiget i gennemsnit:	<u>2</u>	<u>2</u>

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.

## Johnny Hartvig Petersen

---

Som Direktør NEM ID  
PID: 9208-2002-2-797077667723  
Tidspunkt for underskrift: 26-11-2019 kl.: 07:45:33  
Underskrevet med NemID

## Johnny Per Karleby

---

Som Revisor NEM ID  
RID: 1226049598446  
Tidspunkt for underskrift: 26-11-2019 kl.: 09:36:09  
Underskrevet med NemID

## Johnny Hartvig Petersen

---

Som Dirigent NEM ID  
PID: 9208-2002-2-797077667723  
Tidspunkt for underskrift: 26-11-2019 kl.: 12:54:33  
Underskrevet med NemID

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).

This document has esignatur Agreement-ID: 5b7d3be0Jzkkq30946785