

**DANSK SKIBSTAKKEL FABRIK APS**

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

**GUNGEVEJ 13, 2650 HVIDOVRE**


**ÅRSREGNSKAB FOR PERIODEN**

**1. JULI 2016 - 30. JUNI 2017**

**13. REGNSKABSÅR**

Forelagt og godkendt  
på generalforsamlingen  
den 13 / 10 2017

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 overskud på kr. 426.630, hvilket direktionen finder tilfredsstillende.

Direktionen foreslår, at resultatet disponeres som angivet i resultatopgørelsen. Selskabets egenkapital udgør herefter kr. 1.597.789, 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 2016/17 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 13. oktober 2017

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 2016 – 30. juni 2017 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.

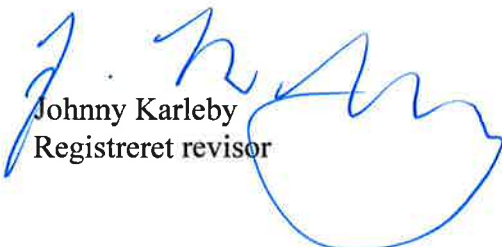
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille regnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion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

Søborg, den 13. oktober 2017

### **RÅDGIVNINGSGRUPPEN**

Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR NR. 29 31 69 96

  
Johnny Karleby  
Registreret revisor

## **REGNSKABSPRINCIPPER**

Årsregnskabet for Dansk Skibstakkel Fabrik ApS for 2016/17 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**

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 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 nominal værdi.



**RESULTATOPGØRELSE FOR 1. JULI 2016 - 30. JUNI 2017**

<u>Note</u>		2015/16	
1	Bruttoresultat	1.232.915	1.043.422
	Salgs- og distributionsomkostninger	-117.931	-199.574
	Administrationsomkostninger	<u>-670.056</u>	<u>-561.519</u>
	Resultat af primær drift	444.928	282.329
	Finansieringsindtægter	131.432	2.438
	Finansieringsomkostninger	<u>-23.954</u>	<u>-67.455</u>
	Resultat før skat	552.406	217.312
2	Skat af årets resultat	<u>-125.776</u>	<u>-51.892</u>
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>426.630</u></b>	<b><u>165.420</u></b>
som foreslås fordelt som følger:			
	Udbytte	99.800	99.800
	Overført til næste år	<u>326.830</u>	<u>65.620</u>
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>426.630</u></b>	<b><u>165.420</u></b>

**BALANCE PR. 30. JUNI 2017**

<u>Note</u>	<b>Aktiver</b>	
		2015/16
Deposita	35.000	35.000
3 Goodwill	-	-
<b>IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>35.000</b>	<b>35.000</b>
3 Driftsinventar og biler	52.141	97.002
<b>MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>52.141</b>	<b>97.002</b>
Værdipapirer	311.296	182.579
<b>FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>311.296</b>	<b>182.579</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>398.437</b>	<b>314.581</b>
Materialelager	21.527	31.353
Tilgodehavender fra salg	42.001	229.487
Selskabsskat	74.755	64.806
Udskudt skatteaktiv	21.806	23.029
Andre tilgodehavender	93.833	93.426
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>253.922</b>	<b>442.101</b>
Likvide beholdninger	2.093.261	1.675.933
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>2.093.261</b>	<b>1.675.933</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>2.347.183</b>	<b>2.118.034</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>2.745.620</b>	<b>2.432.615</b>

**BALANCE PR. 30. JUNI 2017**

<u>Note</u>	<b>Passiver</b>	
		2015/16
4 Indskudskapital	125.000	125.000
4 Øvrige reserver	1.046.159	980.539
4 Overførsel til næste år	326.830	65.620
4 Afsat udbytte	99.800	99.800
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>1.597.789</b>	<b>1.270.959</b>
6 Gældsbreve	520.943	623.675
<b>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>520.943</b>	<b>623.675</b>
6 Gældsbreve	102.731	99.706
7 Bankgæld	-	27.505
Leverandører af varer og tjenesteydelser	32.184	4.537
Anden gæld	491.973	406.233
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>626.888</b>	<b>537.981</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>2.745.620</b>	<b>2.432.615</b>

## NOTER

### Note 1. Bruttoresultat

Af konkurrencemæssige årsager, oplyses nettoomsætningen ikke.

### Note 2. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat fremkommer som følger:		2015/16
Selskabsskat af årets resultat	122.650	64.328
Regulering vedr. tidligere år	1.903	-
Ændring af udskudt skat	1.223	-12.436
<b>Skat af årets resultat</b>	<b>125.776</b>	<b>51.892</b>

Selskabet har i året betalt kr. 92.895 i selskabsskat og kr. 52.000 i á conto skat.

### Note 3. Anlægsaktiver

	Goodwill	Driftsmidler
Anskaffelsessum primo	1.065.000	635.039
Anskaffelser	-	-
Anskaffelsessum	1.065.000	635.039
Afskrivninger primo	1.065.000	563.009
Årets afskrivninger	-	19.889
Akkumulerede afskrivninger 30/6 2017	1.065.000	582.898
<b>Bogført værdi 30/6 2017</b>	<b>-</b>	<b>52.141</b>

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

	Automobil
Anskaffelsessum primo	534.580
Anskaffelser	-
Anskaffelsessum	534.580
Afskrivninger primo	509.608
Årets afskrivninger	24.972
Akkumulerede afskrivninger 30/6 2017	534.580
<b>Bogført værdi 30/6 2017</b>	<b>-</b>

**Note 4. Egenkapitalen**

	Indskuds- kapital	Frie reserver	Udbytte	I alt
Indskudt	125.000	1.046.159	99.800	1.270.959
Udbetalt udbytte	-	-	-99.800	-99.800
Overført af resultat	-	326.830	99.800	426.630
Ultimo	<b>125.000</b>	<b>1.372.989</b>	<b>99.800</b>	<b>1.597.789</b>

Selskabets anpartskapital er fordelt i anparter af kr. 1.000.

**Note 5. Udskudt skat**

Hensættelse til udskudt skat fremkommer som følger:

Skattemæssig merafskrivning på anlægsaktiver	-99.118
Andre reguleringer	-
	<b>-99.118</b>
22% heraf	-21.806
Hensat primo	23.029
<b>Ændring i hensættelse til udskudt skat</b>	<b>1.223</b>

**NOTER****Note 6. Gældsbreve**

Gældsbreve forfalder til betaling som følger:		2015/16
Indenfor 1 år	102.731	99.706
Mellem 1 og 5 år	443.022	429.977
Efter 5 år	77.921	193.698
	<hr/>	<hr/>
<b>I alt</b>	<b>623.674</b>	<b>723.381</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

**Note 7. Billån**

Billån forfalder til betaling som følger:

Indenfor 1 år	-	27.505
Mellem 1 og 5 år	-	-
Efter 5 år	-	-
	<hr/>	<hr/>
<b>I alt</b>	<b>-</b>	<b>27.505</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>