

ARNE DITLEVSEN VVS SMEDE- & MASKINFORRETNING A/S

Tranevej 11
8305 Samsø

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

21/05/2018

Jette Gylling Ditlevsen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	ARNE DITLEVSEN VVS SMEDE- & MASKINFORRETNING A/S Tranevej 11 8305 Samsø Telefonnummer: 28665296 Fax: 86591278 e-mailadresse: info@arneditlevsen.dk CVR-nr: 28665296 Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017
Bankforbindelse	Ringkjøbing Landbobank Torvet 1 6950 Ringkøbing DK Danmark
Revisor	REALVISION - REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB Smedegade 29 8305 Samsø DK Danmark CVR-nr: 18216833 P-enhed: 1008899106

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 for Arne Ditlevsen VVS Smede- og Maskinforretning A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen indeholder.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Samsø, den 26/04/2018

Direktion

Arne Snedker Ditlevsen

Bestyrelse

Arne Snedker Ditlevsen

Børge Schmidt

Jette Gylling Ditlevsen

Lone Gylling Ditlevsen

Anders Gylling Ditlevsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i ARNE DITLEVSEN VVS SMEDE- & MASKINFORRETNING A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ARNE DITLEVSEN VVS SMEDE- & MASKINFORRETNING A/S for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Samsø, 26/04/2018

Torsten Sørensen Kruse , mne1442

Registreret revisor

REALVISION - REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 18216833

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive VVS- og smedevirksomhed samt forhandling af maskiner og reservedele.

Begivenheder efter regnskabs afslutning

Der er efter regnskabsårets udløb ikke indtruffet begivenheder, der er af væsentlig betydning for vurdering af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

For væsentlige regnskabsposter er anvendt følgende indregningsmetoder og målegrundlag.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 måling sker som beskrevet nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer inden års-regnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancetidspunktet.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes såfremt de vedrører regnskabsåret eller tidligere.

Indtægtskriterium

Kriteriet for indtægtsførelse er leveringstidspunktet for selskabets ydelser.

Periodeafgrænsning

Der foretages periodeafgrænsning af væsentlige omkostninger og renter.

Skat

I resultatopgørelsen indregnes aktuel skat af årets skattepligtige indkomst samt regulering af den udskudte skatteforpligtelse.

Udskudt skat er beregnet med 22 % af alle forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og ned-skrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	5 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Ejendom	20 år	0 %

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 15.000 afskrives i anskaffelsesåret.

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

Varebeholdninger

Måling er foretaget til kostpris efter FIFO-metoden. Såfremt nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen foretages **nedskrivning til denne lavere værdi**.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Posten omfatter igangværende regningsarbejde for fremmed regning og måling er foretaget til salgspriser.

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdi for at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Måling er foretaget til kostpris og posten omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling. Udbytte, som forventes udbetalt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Gæld

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitut, leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttoresultat		4.186.115	4.105.500
Personaleomkostninger	1	-3.967.030	-3.586.232
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-188.646	-188.646
Resultat af ordinær primær drift		30.439	330.622
Andre finansielle indtægter		24.317	14.953
Øvrige finansielle omkostninger		-2.679	-12.788
Ordinært resultat før skat		52.077	332.787
Skat af årets resultat	2	-31.355	-67.881
Årets resultat		20.722	264.906
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		103.000	100.000
Overført resultat		-82.278	164.906
I alt		20.722	264.906

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Goodwill		60.000	90.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		60.000	90.000
Grunde og bygninger		1.198.302	1.307.406
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		125.694	175.236
Materielle anlægsaktiver i alt		1.323.996	1.482.642
Anlægsaktiver i alt		1.383.996	1.572.642
Fremstillede varer og handelsvarer		3.402.135	3.069.008
Varebeholdninger i alt		3.402.135	3.069.008
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.707.300	1.665.484
Igangværende arbejder for fremmed regning	3	294.520	572.992
Tilgodehavende skat		29.074	
Periodeafgrænsningsposter		33.348	41.980
Tilgodehavender i alt		2.064.242	2.280.456
Likvide beholdninger		1.207.524	3.082
Omsætningsaktiver i alt		6.673.901	5.352.546
Aktiver i alt		8.057.897	6.925.188

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		4.024.212	4.106.490
Forslag til udbytte		103.000	100.000
Egenkapital i alt		4.627.212	4.706.490
Hensættelse til udskudt skat		82.384	75.955
Hensatte forpligtelser i alt		82.384	75.955
Gæld til banker		0	298.549
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.391.273	885.600
Skyldig selskabsskat			28.676
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		957.028	929.918
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.348.301	2.142.743
Gældsforpligtelser i alt		3.348.301	2.142.743
Passiver i alt		8.057.897	6.925.188

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017	2016
	kr.	kr.
Løn og gager	3.329.424	3.083.892
Pensionsbidrag	447.207	322.773
Andre omkostninger til social sikring	190.399	179.567
	3.967.030	3.586.232
Selskabet har i regnskabsåret gennemsnitligt beskæftiget 8 fuldtidsmedarbejdere		

2. Skat af årets resultat

	2017	2016
	kr.	kr.
Aktuel skat	24.926	82.676
Ændring af udskudt skat	6.429	- 9.742
Regulering vedrørende tidligere år	0	- 5.053
	31.355	67.881

3. Igangværende arbejder for fremmed regning

	2017	2016
	kr.	kr.
Salgsværdi af udført arbejde	294.520	572.992
A-conto faktureringer	0	0
	294.520	572.992

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ikke stillet kaution.

Der påhviler ikke selskabet eventualforpligtelser bortset fra de for branchen gældende, normale garantiforpligtelser for udførte arbejder.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Garantistillelser vedrørende udførte arbejder udgør kr. 0.

Selskabet har stillet ejerpantebreve på i alt kr. 1.100.000 til sikkerhed for engagement med kreditinstitut.