

ARNE DITLEVSEN VVS SMEDE- & MASKINFORRETNING A/S

Tranevej 11
8305 Samsø

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

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

07/05/2019

Jette Gylling Ditlevsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Erklæringer

| | |
|---|---|
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 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 e-mailadresse: info@arneditlevsen.dk CVR-nr: 28665296 Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018 |
| 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 regnskabsperioden 01. januar 2018 - 31. december 2018 for ARNE DITLEVSEN VVS SMEDE- & MASKINFORRETNING A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Samsø, den 07/05/2019

Direktion

Arne Snedker Ditlevsen

Bestyrelse

Arne Snedker Ditlevsen

Børge Schmidt

Jette Gylling Ditlevsen

Lone Gylling Ditlevsen

Anders Gylling Ditlevsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ARNE DITLEVSEN VVS SMEDE- & MASKINFORRETNING A/S for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores

konklusion

Ledelsens ansvar

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

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 årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen

og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig 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, 07/05/2019

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. 2018 - 31. dec. 2018

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Bruttoresultat | | 4.196.734 | 4.186.115 |
| Personaleomkostninger | 1 | -3.856.918 | -3.967.030 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -211.899 | -188.646 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 127.917 | 30.439 |
| Andre finansielle indtægter | | 20.627 | 24.317 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -5.290 | -2.679 |
| Ordinært resultat før skat | | 143.254 | 52.077 |
| Skat af årets resultat | 2 | -11.037 | -31.355 |
| Årets resultat | | 132.217 | 20.722 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 100.000 | 103.000 |
| Overført resultat | | 32.217 | -82.278 |
| I alt | | 132.217 | 20.722 |

Balance 31. december 2018

Aktiver

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Goodwill | | 30.000 | 60.000 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | | 30.000 | 60.000 |
| Grunde og bygninger | | 1.089.198 | 1.198.302 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 233.559 | 125.694 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 1.322.757 | 1.323.996 |
| Anlægsaktiver i alt | | 1.352.757 | 1.383.996 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 3.422.041 | 3.402.135 |
| Varebeholdninger i alt | | 3.422.041 | 3.402.135 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 954.414 | 1.707.300 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 3 | 556.744 | 294.520 |
| Tilgodehavende skat | | 16.528 | 29.074 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 43.085 | 33.348 |
| Tilgodehavender i alt | | 1.570.771 | 2.064.242 |
| Likvide beholdninger | | 8.231 | 1.207.524 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 5.001.043 | 6.673.901 |
| Aktiver i alt | | 6.353.800 | 8.057.897 |

Balance 31. december 2018

Passiver

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. | | 500.000 | 500.000 |
| Overført resultat | | 4.056.429 | 4.024.212 |
| Forslag til udbytte | | 100.000 | 103.000 |
| Egenkapital i alt | | 4.656.429 | 4.627.212 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 49.949 | 82.384 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 49.949 | 82.384 |
| Gæld til banker | | 243.313 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 452.122 | 2.391.273 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 951.987 | 957.028 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 1.647.422 | 3.348.301 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 1.647.422 | 3.348.301 |
| Passiver i alt | | 6.353.800 | 8.057.897 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2018 | 2017 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| Løn og gager | 3.251.088 | 3.329.424 |
| Pensionsbidrag | 433.165 | 447.207 |
| Andre omkostninger til social sikring | 172.665 | 190.399 |
| | 3.856.918 | 3.967.030 |

2. Skat af årets resultat

| | 2018 | 2017 |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| | kr. | kr. |
| Aktuel skat | 43.472 | 24.926 |
| Ændring af udskudt skat | - 32.435 | 6.429 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0 | 0 |
| | 11.037 | 31.355 |

3. Igangværende arbejder for fremmed regning

| | 2018 | 2017 |
|------------------------------|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Salgsverdi af udført arbejde | 556.744 | 294.520 |
| A-conto faktureringer | 0 | 0 |
| | 556.744 | 294.520 |

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 sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Garantistillelser vedrørende udførte arbejder udgør kr. 0.

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

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

| | |
|------------------------------------|-------------|
| | 2018 |
| Gennemsnitligt antal ansatte | 8 |