

Svend's Værktøj ApS

Årsrapport for 2018

CVR-nr. 29 62 05 71

01.01.2018 - 31.12.2018

Kløvermarken 112, 7190 Billund

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 11. maj 2019

Svend Mortensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11
Anvendt regnskabspraksis	15

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Svend's Værktøj ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Billund, den 11. maj 2019

Direktion

Svend Erik Mortensen
direktør

Britta Fyhn Mortensen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Svend's Værktøj ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Svend's Værktøj ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis, 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor 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 vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor 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.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæringer

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

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

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

Billund, den 11. maj 2019

JL Revisorer ApS

CVR-nr. 31 33 26 99

Jens Elkjær-Larsen
Registreret revisor
MNE-nr. mne15648

Selskabsoplysninger

Selskabet	Svend's Værktøj ApS Kløvermarken 112 7190 Billund
	CVR-nr.: 29 62 05 71
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018
	Hjemsted: Billund
Direktion	Svend Erik Mortensen, direktør Britta Fyhn Mortensen, direktør
Revisor	JL Revisorer ApS Majsmarken 1 7190 Billund
Pengeinstitut	Ringkøbing Landbobank Torvet 1 6900 Ringkøbing

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens aktiviteter er fremstilling af værktøj, maskine- og formdele til industrivirksomheder.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste		8.310.783	7.292.702
Personaleomkostninger	1	-5.668.936	-5.070.499
Resultat før af- og nedskrivninger		2.641.847	2.222.203
Af- og nedskrivning af materielle anlægsaktiver	2	-1.239.090	-1.027.895
Nedskrivning af omsætningsaktiver		0	201.536
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		1.402.757	1.395.844
Resultat før finansielle poster		1.402.757	1.395.844
Finansielle indtægter		19.910	20.128
Finansielle omkostninger	3	-240.830	-199.758
Resultat før skat		1.181.837	1.216.214
Skat af årets resultat	4	-266.818	-195.380
Årets resultat		915.019	1.020.834
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		915.019	1.020.834
		915.019	1.020.834

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner		5.327.639	3.282.321
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>0</u>	<u>1.775</u>
Materielle anlægsaktiver	5	<u>5.327.639</u>	<u>3.284.096</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>5.327.639</u>	<u>3.284.096</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>250.700</u>	<u>280.000</u>
Varebeholdninger		<u>250.700</u>	<u>280.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.450.377	2.875.804
Igangværende arbejder for fremmed regning		333.750	453.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		522.872	507.705
Andre tilgodehavender		0	6.155
Periodeafgrænsningsposter		<u>548.353</u>	<u>661.378</u>
Tilgodehavender		<u>3.855.352</u>	<u>4.504.042</u>
Likvide beholdninger		<u>39.407</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>4.145.459</u>	<u>4.784.042</u>
Aktiver i alt		<u>9.473.098</u>	<u>8.068.138</u>

Balance 31. december

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		3.772.596	2.854.238
Egenkapital	6	3.897.596	2.979.238
Hensættelse til udskudt skat	7	136.930	56.100
Hensatte forpligtelser i alt		136.930	56.100
Leasingforpligtelser		2.163.621	707.390
Langfristede gældsforpligtelser	8	2.163.621	707.390
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	464.000	749.000
Banker		0	740.381
Leverandører af varer og tjenesteydelser		376.554	248.404
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.379.204	1.579.747
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		13.296	67.138
Skyldigt sambeskatningsbidrag		185.988	148.280
Anden gæld		855.909	792.460
Kortfristede gældsforpligtelser		3.274.951	4.325.410
Gældsforpligtelser i alt		5.438.572	5.032.800
Passiver i alt		9.473.098	8.068.138
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	4.736.991	4.283.963
Pensioner	781.166	658.136
Andre omkostninger til social sikring	89.187	80.093
Andre personaleomkostninger	<u>61.592</u>	<u>48.307</u>
	<u>5.668.936</u>	<u>5.070.499</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>11</u>	<u>11</u>
2 Af- og nedskrivning af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>1.239.090</u>	<u>1.027.895</u>
	<u>1.239.090</u>	<u>1.027.895</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	62.023	71.105
Andre finansielle omkostninger	178.961	127.702
Kursreguleringer omkostninger	<u>-154</u>	<u>951</u>
	<u>240.830</u>	<u>199.758</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	185.988	148.280
Årets udskudte skat	80.830	65.100
Regulering udskudt skat tidl. år, skatteaktiv	<u>0</u>	<u>-18.000</u>
	<u>266.818</u>	<u>195.380</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Produktionsan- læg og maski- ner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2018	8.701.873	810.984
Tilgang i årets løb	4.110.495	0
Afgang i årets løb	-3.189.394	0
Kostpris 31. december 2018	9.622.974	810.984
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	5.419.552	809.209
Årets afskrivninger	1.237.315	1.775
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-2.361.532	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	4.295.335	810.984
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	5.327.639	0
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	3.191.105	0

Noter

6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	125.000	2.857.577	2.982.577
Årets resultat	0	915.019	915.019
Egenkapital 31. december 2018	125.000	3.772.596	3.897.596

7 Hensættelse til udskudt skat

Udskudt skat 1. januar 2018		56.100	-9.000
Hensat i året		80.830	65.100
Udskudt skat 31. december 2018		136.930	56.100

Immaterielle anlægsaktiver		0	-9.000
Materielle anlægsaktiver		136.930	65.100
		136.930	56.100

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2018	Gæld 31. december 2018	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	1.456.390	2.627.621	464.000	659.000
	1.456.390	2.627.621	464.000	659.000

Noter

9 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Svends Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat og for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Selskabet har en lejeaftale med direktøren på produktionsbygningerne. Lejeaftalen er uopsigelig.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Produktionsanlæg, driftsmateriel m.v., hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2018 udgør t.kr. 5.328, jf. note , materielle anlægsaktiver, er t.kr. 3.191 finansieret ved finansiel leasing. Leasingforpligtelsen er pr. 31/12 2018 opgjort til t.kr. 2.599.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev for i alt t.kr. 800 i Mazak, CNC bearbejdningscenter FJV60120 til sikkerhed for bankgæld.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Svend's Værktøj ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	2-7 år	0-40 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Anvendt regnskabspraksis

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Udbytte

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

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.