

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2017

Cosmo Smede- og Maskinværksted ApS
Høstenvej 15
4690 Haslev

CVR nr. 30495322

Indsender:

Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 18. april 2018



Dirigent

Peter Engslev



Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar-31. december	8
Balance pr. 31. december	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017 for Cosmo Smede- og Maskinværksted ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

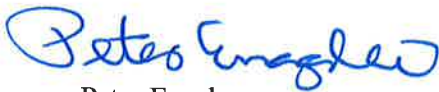
Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017.

Selskabets årsrapport for 2017 er ikke revideret. Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision i henhold til årsregnskabslovens § 135 som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haslev, den 14. april 2018

Direktion



Peter Engslev

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Cosmo Smede- og Maskinværksted ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Cosmo Smede- og Maskinværksted ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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.

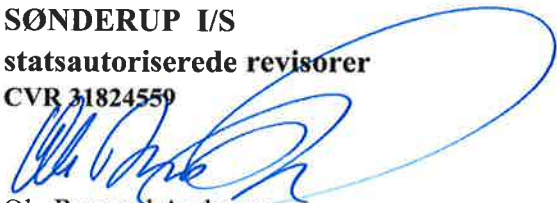
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ringsted, den 14. april 2018

SØNDERUP I/S
statsautoriserede revisorer
CVR 31824559



Ole Rygaard Andersen
registreret revisor
mne32755

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Cosmo Smede- og Maskinværksted ApS 2017 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med udførelsen, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Nettoomsætningen svarer således til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing samt tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat.

Skat af årets resultat

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Driftsmateriel og inventar 4-5 år. Bygninger 25 år.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats og reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

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 nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar-31. december

Note	2017	2016
Bruttofortjeneste	439.497	629.702
1. Personaleomkostninger	-386.885	-375.602
2. Afskrivninger og nedskrivninger	-52.559	-103.929
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	53	150.171
Øvrige finansielle omkostninger	-27.280	-33.390
RESULTAT FØR SKAT	-27.227	116.781
Skat af årets resultat	6.762	-26.824
ÅRETS RESULTAT	-20.465	89.957
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-20.465	89.957
Disponeret i alt	-20.465	89.957

Balance pr. 31. december

Note	2017	2016
AKTIVER		
Grunde og bygninger	610.765	632.342
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	246.610	230.221
Materielle anlægsaktiver i alt	857.375	862.563
ANLÆGSAKTIVER I ALT	857.375	862.563
Råvarer og hjælpematerialer	26.991	25.921
Varebeholdninger i alt	26.991	25.921
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	179.862	308.246
Tilgodehavender i alt	179.862	308.246
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	206.853	334.167
AKTIVER I ALT	1.064.228	1.196.730

Balance pr. 31. december

Note	2017	2016
PASSIVER		
3. Egenkapital		
Virksomhedskapital	250.000	250.000
Overført resultat	149.421	169.886
EGENKAPITAL I ALT	399.421	419.886
Hensættelser til udskudt skat	63.644	69.633
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	63.644	69.633
4. Langfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	75.064	162.128
Langfristede gældsforpligtelser i alt	75.064	162.128
Kortfristet andel af langfristet gæld	85.000	80.000
Kreditinstitutter i øvrigt	231.273	182.323
Leverandører af varer og tjenesteydelser	113.223	153.214
Gæld til tilknyttede virksomheder	21.795	0
Selskabsskat	0	34.713
Anden gæld	74.808	94.833
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	526.099	545.083
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	601.163	707.211
PASSIVER I ALT	1.064.228	1.196.730
5. Væsentlige aktiviteter		
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2017	2016
1. Personalemkostninger		
Lønninger	382.432	367.866
Andre udgifter til social sikring	4.453	7.736
Personalemkostninger i alt	386.885	375.602
2. Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	52.559	103.929
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	52.559	103.929
3. Egenkapital		
Virksomhedskapital		
Primo	250.000	250.000
Ultimo	250.000	250.000
Overført resultat		
Primo	169.886	79.929
Overført fra resultatdisponering	-20.465	89.957
Ultimo	149.421	169.886
Egenkapital ultimo	399.421	419.886

4. Langfristede gældsforpligtelser

Af langfristet gæld forfalder kr. 0 efter 5 år.

5. Væsentlige aktiviteter

Selskabets væsentlige aktiviteter består i at drive smede- og maskinværksted.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut stor t.kr. 160, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 611.

Skadesløsbrev på i form af virksomhedspant på i alt t.kr. 550 er deponeret til sikkerhed for gæld til kreditinstitut. Der er til sikkerhed for gæld til kreditinstitut stillet ejerpantebrev i løsøre med t.kr. 750.