

RS STÅL & MONTAGE ApS

Øster Hassing Vej 128
9310 Vodskov

Årsrapport
1. oktober 2017 - 30. september 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

11/01/2019

Kim Svanholm Rosenbeck
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	4
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	RS STÅL & MONTAGE ApS Øster Hassing Vej 128 9310 Vodskov Telefonnummer: 22768920 e-mailadresse: info@rsstaal.dk CVR-nr: 32159982 Regnskabsår: 01/10/2017 - 30/09/2018
Bankforbindelse	Nordea Bank Danmark A/S Prinsensgade 15 9000 Aalborg DK Danmark
Revisor	ESSET Revisionsvirksomhed Fjordskrænten 12 9310 Vodskov DK Danmark CVR-nr: 27288537 P-enhed: 1010026942

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til ledelsen i RS Stål og Montage ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for RS Stål og Montage ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 – 30. september 2018 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 revisorlo-ven 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 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vodskov, 28/12/2018

Else Winther , mne8707
Registreret revisor HD(R)
ESSET Revisionsvirksomhed
CVR: 27288537

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med udlejning af arbejdskraft indenfor smedebranchen og dermed beslægtet virksomhed.

Virksomheden opfylder betingelserne for fravalg af revision

Regnskabet er ikke revideret, og virksomheden opfylder betingelserne herfor.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C. Regnskabet er aflagt i danske kroner.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætningen

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Råvarer forbrugt ved periodens fakturerede salg.

Direkte personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre eksterne poster

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring 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.

RS Stål og Montage ApS indgår i sambeskatning med sin modervirksomhed. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige ind-komster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar - Brugstid 5 år – restværdi 0 %.

IT-udstyr - Brugstid 3 år – restværdi 0 %.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småanskaffelser omkostningsføres i resultatopgørelsen under posten ”Andre eksterne omkostninger”.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne forudbetalinger fra kunder er fratrukket i posten. Posten indgår under tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efter-følgende regnskabsår.

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.

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 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 nettorealiseringsværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. okt. 2017 - 30. sep. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		443.947	593.072
Personaleomkostninger	1	-424.565	-547.593
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-32.410	-29.036
Andre driftsomkostninger		1.500	0
Resultat af ordinær primær drift		-11.528	16.443
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-42	0
Andre finansielle omkostninger		-80	-466
Ordinært resultat før skat		-11.650	15.977
Skat af årets resultat		-1.804	-3.799
Årets resultat		-13.454	12.178
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen			0
Overført resultat		-13.454	12.178
I alt		-13.454	12.178

Balance 30. september 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		134.520	87.430
Materielle anlægsaktiver i alt	2	134.520	87.430
Anlægsaktiver i alt		134.520	87.430
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		35.747	145.835
Andre tilgodehavender		19.113	36.043
Tilgodehavender i alt		54.860	181.878
Likvide beholdninger		81.949	72.595
Omsætningsaktiver i alt		136.809	254.473
Aktiver i alt		271.329	341.903

Balance 30. september 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		34.424	47.878
Forslag til udbytte		0	0
Egenkapital i alt		159.424	172.878
Hensættelse til udskudt skat		6.985	8.580
Hensatte forpligtelser i alt		6.985	8.580
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		25.042	0
Skyldig selskabsskat		6.956	18.673
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		72.922	141.772
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		104.920	160.445
Gældsforpligtelser i alt		104.920	160.445
Passiver i alt		271.329	341.903

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Løn og gager	363.545	485.034
Pensionsbidrag	45.108	43.000
Andre omkostninger til social sikring	15.912	19.559
	<u>424.565</u>	<u>547.593</u>

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	145.180
Tilgang	79.500
Afgang	-41.180
Kostpris ultimo	<u>183.500</u>
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	<u>0</u>
Af- og nedskrivning primo	57.750
Årets afskrivning	32.410
Tilbageførsel ved afgang	-41.180
Af- og nedskrivning ultimo	<u>48.980</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>134.520</u>

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Virksomhedens samlede eventualforpligtelser udgør 0 kr.

Eventualforpligtelser overfor tilknyttede virksomheder

Selskabet har været sambeskattet med danske selskaber i året, og hæfter for disse andre selskabers selskabsskat. Regnskabet for administrationsselskabet med cvr nr. 35031928 er endnu ikke aflagt, hvorfor beløbet for hæftelse ikke kendes. Den samlede hæftelse vil fremgå af administrationsselskabets regnskab, under noten for sambeskatning. Hæftelsen udgør den samlede skat for koncernvirksomhederne, fratrukket egen skat som udgør 3.399 kr. Hæftelsen er ikke indeholdt i ovenstående oplysning om eventualforpligtelser.

Lejekontrakt

Der er indgået aftale om leje af værkstedslokaler. Den årlige husleje udgør 12.000 kr.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser i selskabets aktiver.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2017/18	2016/17
Antal ansatte, primo	1	2
Gennemsnitligt antal ansatte	1	1
Antal ansatte, ultimo	1	1