

RSM TEKNIK ApS

Ravnhavevej 4
6070 Christiansfeld
CVR-nr. 32275036

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23.04.2018

Dirigent

Navn: Torben Skrydstrup

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017	6
Balance pr. 31.12.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2017	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

RSM TEKNIK ApS
Ravnhavevej 4
6070 Christiansfeld

CVR-nr.: 32275036
Hjemsted: Kolding
Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Telefon: 75573085
Telefax: 75573086
Hjemmeside: www.rsm-teknik.dk
E-mail: info@rsm-teknik.dk

Direktion

Torben Skrydstrup

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for RSM TEKNIK ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Christiansfeld, den 23.04.2018

Direktion

Torben Skrydstrup

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i RSM TEKNIK ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for RSM TEKNIK ApS for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 for 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Kolding, den 23.04.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Johnny Normann Krogh

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne9692

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er at drive smede- og maskinfabrik, herunder at udvikle, fremstille og montere maskiner og pakkeanlæg samt transportudstyr.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 3.716 t.kr., der af direktionen vurderes som meget tilfredsstillende.

Direktionen forventer et positivt resultat i 2018 på niveau med 2017.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		20.021.393	16.797.291
Personaleomkostninger	1	(14.191.881)	(11.135.470)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(986.727)</u>	<u>(790.884)</u>
Driftsresultat		4.842.785	4.870.937
Andre finansielle indtægter		1.257	13.780
Andre finansielle omkostninger		<u>(64.627)</u>	<u>(29.960)</u>
Resultat før skat		4.779.415	4.854.757
Skat af årets resultat	3	<u>(1.063.345)</u>	<u>(1.052.676)</u>
Årets resultat		<u>3.716.070</u>	<u>3.802.081</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		3.000.000	3.000.000
Overført resultat		<u>716.070</u>	<u>802.081</u>
		<u>3.716.070</u>	<u>3.802.081</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.822.340	2.469.744
Indretning af lejede lokaler		1.647.920	1.906.443
Materielle anlægsaktiver	4	3.470.260	4.376.187
Andre tilgodehavender		2.047.125	2.047.125
Finansielle anlægsaktiver	5	2.047.125	2.047.125
Anlægsaktiver		5.517.385	6.423.312
Råvarer og hjælpematerialer		2.715.494	2.340.846
Varebeholdninger		2.715.494	2.340.846
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.910.627	10.822.386
Udskudt skat	6	97.200	29.800
Andre tilgodehavender		46.645	0
Periodeafgrænsningsposter		31.667	55.834
Tilgodehavender		8.086.139	10.908.020
Likvide beholdninger		4.034.965	0
Omsætningsaktiver		14.836.598	13.248.866
Aktiver		20.353.983	19.672.178

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		7.976.271	7.260.201
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>3.000.000</u>	<u>3.000.000</u>
Egenkapital		<u>11.101.271</u>	<u>10.385.201</u>
Bankgæld		0	2.847.264
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.762.867	3.830.207
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.385.851	366.834
Skyldig selskabsskat		1.130.745	1.082.676
Anden gæld	7	<u>973.249</u>	<u>1.159.996</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>9.252.712</u>	<u>9.286.977</u>
Gældsforpligtelser		<u>9.252.712</u>	<u>9.286.977</u>
Passiver		<u>20.353.983</u>	<u>19.672.178</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2017

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	7.260.201	3.000.000	10.385.201
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(3.000.000)	(3.000.000)
Årets resultat	0	716.070	3.000.000	3.716.070
Egenkapital ultimo	125.000	7.976.271	3.000.000	11.101.271

Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	13.111.754	7.963.417
Pensioner	760.131	2.744.083
Andre omkostninger til social sikring	155.398	183.297
Andre personaleomkostninger	164.598	244.673
	14.191.881	11.135.470
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	23	24
	2017	2016
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	986.727	809.251
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	(18.367)
	986.727	790.884
	2017	2016
	kr.	kr.
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	1.130.745	1.082.676
Ændring af udskudt skat	(67.400)	(30.000)
	1.063.345	1.052.676

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	4.110.694	2.794.150
Tilgange	<u>0</u>	<u>80.800</u>
Kostpris ultimo	<u>4.110.694</u>	<u>2.874.950</u>
Af- og nedskrivninger primo	(1.640.950)	(887.707)
Årets afskrivninger	<u>(647.404)</u>	<u>(339.323)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(2.288.354)</u>	<u>(1.227.030)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.822.340</u>	<u>1.647.920</u>
		Andre tilgode- havender kr.
5. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		<u>2.047.125</u>
Kostpris ultimo		<u>2.047.125</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>2.047.125</u>
Andre tilgodehavender består af depositum.		
	2017 kr.	2016 kr.
6. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	128.900	42.000
Tilgodehavender	<u>(31.700)</u>	<u>(12.200)</u>
	<u>97.200</u>	<u>29.800</u>

Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
7. Anden gæld		
Moms og afgifter	289.576	141.019
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	279.761	536.844
Feriepengeforpligtelser	293.736	320.637
Anden gæld i øvrigt	110.176	161.496
	973.249	1.159.996

	2017	2016
	kr.	kr.
8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	4.058.085	5.741.709

9. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med RSM Holding af 2009 ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret skadesløsbrev nom. 1.500 t.kr. med virksomhedspant i goodwill, andre anlæg, drifts materiel og inventar, varebeholdninger og tilgodehavender fra salg.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsat goodwill, andre anlæg og inventar, varebeholdninger og tilgodehavender fra salg udgør i alt 12.448 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter fra tilgodehavende samt nettokursgevinster vedrørende værdipapirer.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer samt låneomkostninger.

Skat

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

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet RSM Holding af 2009 ApS. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Aktiver med en anskaffessum under 13.200 kr. afskrives fuldt ud i anskaffelsesåret under andre eksterne omkostninger.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.