

Viskinge Jernhandel ApS

Kirsebærvej 1
Viskinge
4470 Svejby

CVR-nr. 32788467

Årsrapport for 2016/17 **(regnskabsperioden 1.7.2016 - 30.6.2017)**

7. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 24-10-2017

Henrik Jimmi Karlsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2016 - 30-06-2017 for Viskinge Jernhandel 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. 30-06-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2016 - 30-06-2017.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svebølle, den 24-10-2017

Direktion

Henrik Jimmi Karlsen

Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Viskinge Jernhandel ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Viskinge Jernhandel ApS for regnskabsåret 01-07-2016 - 30-06-2017 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 etiske krav, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Slagelse, den 24-10-2017

Revisionscentret v/Jesper Thygesen

Cvr.nr. 10352231

Jesper Thygesen
Registreret revisor, FDR

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Viskinge Jernhandel ApS Kirsebærvej 1 Viskinge 4470 Svebølle
Telefon	24652801
CVR-nr.	32788467
Stiftelsesdato	14-03-2010
Hjemsted	
Regnskabsår	01-07-2016 - 30-06-2017
Direktion	Henrik Jimmi Karlsen, Direktør
Revisor	Revisionscentret v/Jesper Thygesen Nytorv 6, 1.sal 4200 Slagelse CVR-nr.: 10352231
Pengeinstitut	Sparekassen Sjælland Kalundborg afd. Vænget 14 4400 Kalundborg

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Viskinge Jernhandel ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser i klasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg, lokaler, maskin- og autodrift samt administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner, omkostninger til social sikring samt øvrige personaleomkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	5 år	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0
Bygninger	25-50 år	0

Der foretages ikke afskrivning på selskabets grund.

Nyanskaffelser med en kostpris under DKK 13.200 omkostningsføres fuldt ud i regnskabsåret.

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages nedskrivningstest på goodwill, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for den aktivitet eller det forretningsområde, som goodwill relaterer sig til. Goodwill nedskrives til det højeste af kapitalværdien og nettosalgsprisen for den aktivitet eller det forretningsområde, som goodwill knytter sig til (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således, at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		701.868	832.612
Personaleomkostninger	1	-589.148	-549.045
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-68.258	-110.320
Driftsresultat		44.462	173.247
Andre finansielle indtægter		86	236
Finansielle omkostninger		-36.844	-45.073
Resultat før skat		7.704	128.410
Skat af årets resultat	2	-1.696	-28.896
Årets resultat		6.008	99.514
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		6.008	99.514
Resultatdisponering		6.008	99.514

Balance 30. juni 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	3	735.885	730.335
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	81.471	94.279
Materielle anlægsaktiver		817.356	824.614
Anlægsaktiver		817.356	824.614
Fremstillede varer og handelsvarer		434.905	270.460
Varebeholdninger		434.905	270.460
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		12.818	280.933
Udskudte skatteaktiver		10.378	12.074
Andre tilgodehavender		26.252	2.565
Tilgodehavender		49.448	295.572
Likvide beholdninger		241.081	246.275
Omsætningsaktiver		725.434	812.307
Aktiver		1.542.790	1.636.921

Balance 30. juni 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		666.882	660.874
Egenkapital	5	746.882	740.874
Gæld til realkreditinstitutter		174.408	190.802
Gæld til banker		388.674	407.773
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		0	30.888
Langfristede gældsforpligtelser	6	563.082	629.463
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	37.857	39.343
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	27.366
Gæld til tilknyttede virksomheder		128.264	165.298
Selskabsskat		0	564
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		30.888	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		35.817	34.013
Kortfristede gældsforpligtelser		232.826	266.584
Gældsforpligtelser		795.908	896.047
Passiver		1.542.790	1.636.921
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	9		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	10		

Noter

	2016/17	2015/16
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	569.728	527.854
Andre omkostninger til social sikring	11.387	16.311
Andre personaleomkostninger	8.033	4.880
	589.148	549.045
Gennemsnitligt antal beskæftigede	2	2
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	-30.888
Regulering af udskudt skat	-1.696	1.992
	-1.696	-28.896
3. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	814.089	814.089
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	17.000	0
Kostpris ultimo	831.089	814.089
Af- og nedskrivninger primo	-83.754	-72.587
Årets afskrivninger	-11.450	-11.167
Af- og nedskrivninger ultimo	-95.204	-83.754
Regnskabsmæssig værdi ultimo	735.885	730.335
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	752.698	752.698
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	44.000	0
Kostpris ultimo	796.698	752.698
Af- og nedskrivninger primo	-658.419	-559.266
Årets afskrivninger	-56.808	-99.153
Af- og nedskrivninger ultimo	-715.227	-658.419
Regnskabsmæssig værdi ultimo	81.471	94.279

Noter

5. Egenkapital

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital, primo	80.000	660.874	0	740.874
Årets resultat	0	6.008	0	6.008
	80.000	666.882	0	746.882

Virksomhedskapitalen består af 80 anpartar á nominelt DKK 1.000.

6. Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	174.408	19.479	95.570
Gæld til banker	388.674	18.378	298.712
	563.082	37.857	394.282

7. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Jimmi K Holding ApS og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Som sikkerhed for selskabets samlede bankengagement er der givet sikkerhed i selskabets ejendom med et ejerantebrev på tkr. 500. Som sikkerhed for kreditforeningslån på 194 tkr., har DLR pant i ejendommen på 360 tkr. Ejendommens regnskabsmæssige værdi udgør 736 tkr. på balancedagen.

9. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomheden driver jernhandel, herunder skrotning af biler og andre jernprodukter.

10. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet leaser en kopimaskine til 1.184kr. pr. kvartal. Derudover er der ingen leasingforpligtelser.