

VISKINGE JERNHANDEL ApS

Kirsebærvej 1,
Viskinge
4470 Svebølle

CVR-nr. 32788467

Årsrapport for 2020/21 **(regnskabsperioden 1.7.2020 - 30.06.2021)**

11. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 10-09-2021

Henrik Jimmi Karlsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2020 - 30-06-2021 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. 30-06-2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2020 - 30-06-2021.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svebølle, den 10-09-2021

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 01-07-2020 - 30-06-2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 revisorloven, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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 10-09-2021

Revisionscentret v/Jesper Thygesen

CVR-nr. 10352231

Jesper Thygesen

Registreret revisor, FDR

mne12363

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	VISKINGE JERNHANDEL ApS Kirsebærvej 1, Viskinge 4470 Svebølle
Telefon	24652801
CVR-nr.	32788467
Stiftelsesdato	14-03-2010
Regnskabsår	01-07-2020 - 30-06-2021
Direktion	Henrik Jimmi Karlsen, Direktør
Revisor	Revisionscentret v/Jesper Thygesen Nytov 6, 1.sal 4200 Slagelse CVR-nr. 10352231

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for VISKINGE JERNHANDEL ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

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

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter. Andre driftsindtægter består af modtaget kompensationer i forbindelse med Covid-19 (i sammenligningsåret 2019/20)

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger, 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 aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-50 år	555.700
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	55.000

Nyanskaffelser med en kostpris under afskrivningslovens grænse for småanskaffelser udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger 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 poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

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 er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Varebeholdninger

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

Nettorealiseringsværdi 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, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender består af udskudte skatteaktiver og andre tilgodehavender, som ikke stammer fra salg af varer og tjenesteydelser.

Likvider

Likvider omfatter bankindestående og kassebeholdning.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

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

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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 som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser og leverandørgæld indregnes til nominel værdi.

Anden gæld

Anden gæld måles til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste		1.607.930	871.848
Personaleomkostninger	1	-638.040	-631.543
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-33.975	-30.750
Driftsresultat		935.915	209.555
Andre finansielle omkostninger		-9.323	-32.570
Resultat før skat		926.592	176.985
Skat af årets resultat	3	-203.850	-38.936
Årets resultat		722.742	138.049
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		300.000	50.000
Overført resultat		422.742	88.049
Resultatdisponering		722.742	138.049

Balance 30. juni 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	4	872.377	878.394
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	257.250	70.208
Materielle anlægsaktiver		1.129.627	948.602
Anlægsaktiver		1.129.627	948.602
Fremstillede varer og handelsvarer		324.400	670.625
Varebeholdninger		324.400	670.625
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		58.042	11.735
Andre tilgodehavender		139.254	48.151
Tilgodehavender		197.296	59.886
Likvide beholdninger		693.346	227.443
Omsætningsaktiver		1.215.042	957.954
Aktiver		2.344.669	1.906.556

Balance 30. juni 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		1.493.793	1.071.051
Udbytte for regnskabsåret		300.000	50.000
Egenkapital		1.873.793	1.201.051
Hensættelser til udskudt skat		35.061	20.366
Hensatte forpligtelser		35.061	20.366
Gæld til realkreditinstitutter		95.404	115.191
Gæld til banker		0	321.613
Langfristede gældsforpligtelser	6	95.404	436.804
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		19.879	43.300
Gæld til tilknyttede virksomheder		65.190	128.846
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		189.155	8.052
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		66.187	68.137
Kortfristede gældsforpligtelser		340.411	248.335
Gældsforpligtelser		435.815	685.139
Passiver		2.344.669	1.906.556
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	9		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	10		

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	Udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 01-07-2020	80.000	1.071.051	50.000	1.201.051
Betalt udbytte			-50.000	-50.000
Årets resultat		422.742	300.000	722.742
Egenkapital 30-06-2021	80.000	1.493.793	300.000	1.873.793

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

	2020/21	2019/20
1. Personalemkostninger		
Lønninger	615.488	609.728
Andre omkostninger til social sikring	12.940	13.939
Andre personaleomkostninger	9.612	7.876
	638.040	631.543
Gennemsnitligt antal beskæftigede	2	2
2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Bygninger	-6.017	-6.017
Udlejningsaktiver	-8.325	-8.325
Andre anlæg, driftsmateriel	-19.633	-11.921
Tab ved salg af driftsmidler	0	-4.487
	-33.975	-30.750
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-189.155	-8.052
Regulering af udskudt skat	-14.695	-30.884
	-203.850	-38.936
	2021	2020
4. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	997.649	997.649
Kostpris ultimo	997.649	997.649
Af- og nedskrivninger primo	-119.255	-113.238
Årets afskrivninger	-6.017	-6.017
Af- og nedskrivninger ultimo	-125.272	-119.255
Regnskabsmæssig værdi ultimo	872.377	878.394
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	863.298	958.298
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	215.000	0
Afgang i årets løb	-133.400	-95.000
Kostpris ultimo	944.898	863.298
Af- og nedskrivninger primo	-793.090	-787.357
Årets afskrivninger	-27.958	-20.246
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	133.400	14.513
Af- og nedskrivninger ultimo	-687.648	-793.090
Regnskabsmæssig værdi ultimo	257.250	70.208

Noter

6. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	95.404	19.879	15.240
	<u>95.404</u>	<u>19.879</u>	<u>15.240</u>

7. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Jimmi K Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Som sikkerhed for selskabets samlede bankengagement er der givet sikkerhed i ejendommen Kirsebærvej 1 med et ejerpantebrev på tkr. 500. Som sikkerhed for kreditforeningslån (restgæld tkr. 115), har DLR pant i ejendommen med et pantebrev på tkr. 360. Ejendommen Kirsebærvej har en regnskabsmæssig værdi på tkr. 706 på balancedagen.

9. Selskabets 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

Ingen.