

Årsrapport for 2017/18

01.07.17 - 30.06.18

(4. regnskabsår)

SG Stål & Maskinteknik ApS

Spettrupvej 5
8722 Hedensted

CVR-nr. 35 65 98 03

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. november 2018.

Dirigent: _____
Søren Gregersen

Medlem af



Kreston er et samarbejde mellem
uafhængige statsautoriserede revisorer

Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for SG Stål & Maskinteknik ApS for regnskabsåret 2017/18.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedensted, den 26. november 2018.

Direktion

Søren Vinther Gregersen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Til den daglige ledelse i SG Stål & Maskinteknik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for SG Stål & Maskinteknik ApS for regnskabsåret 1. juli – 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 revisorloven og FSR – danske revisorer's 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.

Hedensted, den 26. november 2018

Rathmann & Mortensen
Godkendt revisionsanpartsselskab
CVR 27521975

Tommy Rathmann
registreret revisor
MNE16440

Selskabet

SG Stål & Maskinteknik ApS
Spettrupvej 5
8722 Hedensted

Telefon: 30 48 19 74

CVR-nr.: 35 65 98 03
Stiftet: 1. februar 2014
Hjemstedskommune: Hedensted
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Søren Vinther Gregersen

Revisor

Rathmann & Mortensen
Godkendt revisionsanpartsselskab
Vejlevej 23A
8722 Hedensted

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 28. november 2018 på selskabets adresse.

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med produktion og salg indenfor stål- og maskinteknik, samt hermed beslægtet virksomhed.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret 2017/18 udviser overskud t.kr. 44, hvilket er en stigning på t.kr. 65 i forhold til 2016/17.

SG stål & Maskinteknik ApS er fortsat i gang med at etablere en kundekreds.

Selskabet har tabt sin egenkapital. Ledelsen ser positivt på fremtiden, og selskabet har fået gode ordre ind omkring statutidspunktet, og det ser ud til, at der vil komme en god kunde- og ordretilgang i fremtiden.

Årets resultat er ikke tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Den forventede udvikling

For regnskabsåret 2018/19 forventes et tilfredsstillende resultat.

Årsrapporten for SG Stål & Maskinteknik ApS for 2017/18 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

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 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 ressourcer 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætningen, omkostninger til vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

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

Vareforbrug indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivning af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter

Renteindtægter omfatter renteindtægter fra SKAT.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som "selskabsskat".

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver består af forudbetalinger i form af depositum for lejemålet Spettrupvej 5, 8722 Hedensted.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

Gældsforpligtelser

Gæld omfatter gæld til pengeinstitut og gæld til leverandører, og måles til nominel restgæld.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

**RATHMANN &
MORTENSEN**
KRESTON

	Note	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
		kr.	tkr.
Bruttofortjeneste		338.998	233
Personaleomkostninger	1	-213.247	-205
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-41.240	-41
Ordinært resultat før finansielle poster		84.510	-12
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		413	0
Andre finansielle indtægter		0	8
Andre finansielle omkostninger		-27.342	-25
Resultat før skat		57.581	-30
Skat af årets resultat	2	-13.178	9
Årets resultat		44.403	-21
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-201.633	-181
Årets resultat		44.403	-21
Til disposition		-157.230	-202
Overført resultat		-157.230	-202
Disponeret i alt		-157.230	-202

	Note	2017/18	2016/17
		kr.	tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Produktionsanlæg og maskiner		23.706	47
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		27.858	32
Materielle anlægsaktiver i alt		51.564	78
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita		18.375	18
Finansielle anlægsaktiver i alt		18.375	18
Anlægsaktiver i alt		69.939	97
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		15.675	16
Varebeholdninger i alt		15.675	16
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		178.660	54
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		18.815	14
Udskudt skatteaktiv		45.782	59
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	8.755	0
Periodeafgrænsningsposter		0	26
Tilgodehavender i alt		252.011	153
Omsætningsaktiver i alt		267.686	169
Aktiver i alt		337.625	266

	Note	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		50.000	50
Overført resultat		-157.230	-202
Egenkapital i alt	4	<u>-107.230</u>	<u>-152</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		237.587	263
Leverandører af varer og tjenesteydelser		107.389	66
Anden gæld		99.880	89
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>444.855</u>	<u>417</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>444.855</u>	<u>417</u>
Passiver i alt		<u>337.625</u>	<u>266</u>
Usikkerheder om going concern	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Kontraktlige forpligtelser	7		

1	Personaleomkostninger	2017/18	2016/17
		kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag	178.864	149
	Pensioner	27.993	48
	Andre udgifter til social sikring	6.390	8
	Personaleomkostninger i alt	213.247	205

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 1, sidste år 1.

2	Skat af årets resultat	2017/18	2016/17
		kr.	tkr.
	Udskudt skat af årets resultat	13.178	-9
	Skat af årets resultat i alt	13.178	-9

3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har et tilgodehavende hos direktionen på 8.755 kr. inkl. renter.
Udlånet forrentes med 10,05% p.a. og tilbagebetales primo 2019.

4	Egenkapital	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
		kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	50.000	-201.633	-151.633
	Årets resultat	0	44.403	44.403
	Saldo ultimo	50.000	-157.230	-107.230

5 Usikkerheder om going concern

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at der skabes overskud i de førstkomende år, således at egenkapitalen kan blive reetableret. Der forventes overskud i 2018/19.
Selskabets ejer og pengeinstitut har givet tilsagn om fortsat finansiering i fornøden omfang.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

7 Kontraktlige forpligtelser

Huslejekontrakt

Selskabet har indgået huslejekontrakt. Husleje udgør kr. 75.144 excl. moms hvert år. Hertil kommer den almindelige procentvise stigning i nettoprisindekset.