

Keil Smede- og Maskinservice ApS
c/o Jesper Cramer Keil, Askeåsen 28, 2765 Smørum
Årsrapport for 2018

CVR-nr. 36 01 89 09

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 1. marts 2019

dirigent: Jesper Cramer Keil

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	4
Balance 31. december 2018	5
Noter til årsrapporten	7
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Keil Smede- og Maskinservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Smørum, den 1. marts 2019

Direktion

Jesper Cramer Keil
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

Keil Smede- og Maskinservice ApS
c/o Jesper Cramer Keil, Askeåsen 28
2765 Smørum

CVR-nr.: 36 01 89 09

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Hjemsted: Egedal

Direktion

Jesper Cramer Keil, direktør

Pengeinstitut

Danske Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed ved smede og maskinservice, og lignende virksomhed i tilknytning hertil.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 1.626.586, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 5.354.844.

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Nettoomsætning		7.433.899	6.546.122
Ændring af lagre færdigvare, igangværende arbejder		-250.000	624.000
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-2.167.114	-2.840.686
Andre eksterne omkostninger		<u>-501.012</u>	<u>-420.262</u>
Bruttoresultat		4.515.773	3.909.174
Personaleomkostninger	1	<u>-2.340.157</u>	<u>-2.066.143</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		2.175.616	1.843.031
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-75.660</u>	<u>-95.117</u>
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		2.099.956	1.747.914
Resultat før finansielle poster		2.099.956	1.747.914
Finansielle omkostninger		<u>-11.785</u>	<u>-295</u>
Resultat før skat		2.088.171	1.747.619
Skat af årets resultat	3	<u>-461.585</u>	<u>-382.296</u>
Årets resultat		<u>1.626.586</u>	<u>1.365.323</u>
Foreslået udbytte		2.000.000	1.000.000
Overført resultat		<u>-373.414</u>	<u>365.323</u>
		<u>1.626.586</u>	<u>1.365.323</u>

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Goodwill		966.000	1.030.400
Immaterielle anlægsaktiver	4	966.000	1.030.400
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		19.260	30.520
Materielle anlægsaktiver	5	19.260	30.520
Anlægsaktiver i alt		985.260	1.060.920
Råvarer og hjælpematerialer		176.000	168.000
Varer under fremstilling		500.000	750.000
Varebeholdninger		676.000	918.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.547.773	1.638.036
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		709.946	97.860
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		130.992	130.992
Periodeafgrænsningsposter		12.000	12.000
Tilgodehavender		2.400.711	1.878.888
Likvide beholdninger		2.812.040	2.545.246
Omsætningsaktiver i alt		5.888.751	5.342.134
Aktiver i alt		6.874.011	6.403.054

Balance 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		3.304.844	3.678.258
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>2.000.000</u>	<u>1.000.000</u>
Egenkapital	6	<u>5.354.844</u>	<u>4.728.258</u>
Hensættelse til udskudt skat	7	<u>196.249</u>	<u>206.058</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>196.249</u>	<u>206.058</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		129.992	296.482
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	6.743
Selskabsskat		471.394	387.914
Anden gæld		674.965	711.792
Periodeafgrænsningsposter		<u>46.567</u>	<u>65.807</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.322.918</u>	<u>1.468.738</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.322.918</u>	<u>1.468.738</u>
Passiver i alt		<u>6.874.011</u>	<u>6.403.054</u>

Noter

	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.217.373	1.945.173
Pensioner	50.000	52.000
Andre omkostninger til social sikring	40.244	39.331
Andre personaleomkostninger	<u>32.540</u>	<u>29.639</u>
	<u>2.340.157</u>	<u>2.066.143</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.		
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	64.400	64.400
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>11.260</u>	<u>30.717</u>
	<u>75.660</u>	<u>95.117</u>
der fordeler sig således:		
Goodwill	64.400	64.400
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>11.260</u>	<u>30.717</u>
	<u>75.660</u>	<u>95.117</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	471.394	397.914
Årets udskudte skat	-9.809	-11.812
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>-3.806</u>
	<u>461.585</u>	<u>382.296</u>

Noter

4 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2018	<u>1.288.000</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>1.288.000</u>
Opskrivninger 31. december 2018	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	257.600
Årets afskrivninger	<u>64.400</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>322.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>966.000</u>

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, drif</u>
Kostpris 1. januar 2018	<u>2.112.428</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>2.112.428</u>
Opskrivninger 1. januar 2018	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2018	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	2.081.908
Årets afskrivninger	<u>11.260</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>2.093.168</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>19.260</u>

Noter

6 Egenkapital

	<u>Virksomheds kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2018	50.000	3.678.258	0	3.728.258
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-373.414</u>	<u>2.000.000</u>	<u>1.626.586</u>
Egenkapital 31. december 2018	<u>50.000</u>	<u>3.304.844</u>	<u>2.000.000</u>	<u>5.354.844</u>

7 Hensættelse til udskudt skat

	<u>2018 kr.</u>	<u>2017 kr.</u>
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2018	<u>196.249</u>	<u>206.058</u>
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2018	<u>196.249</u>	<u>206.058</u>
Immaterielle anlægsaktiver	212.520	226.688
Materielle anlægsaktiver	-16.271	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	<u>0</u>	<u>-20.630</u>
	<u>196.249</u>	<u>206.058</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Keil Smede- og Maskinservice ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør . Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgpris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.