

Keil Smede- og Maskinservice ApS

c/o Jesper Cramer Keil, Askeåsen 28, 2765 Smørum

Årsrapport for 2017

CVR-nr. 36 01 89 09

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

dirigent: Jesper Cramer Keil

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	4
Balance 31. december 2017	5
Noter til årsrapporten	7
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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 28. marts 2018

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 2017
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 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på kr. 1.365.323, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 4.728.258.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Nettoomsætning		6.546.122	4.500.250
Ændring af lagre færdigvare, igangværende arbejder		624.000	126.000
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-2.840.686	-1.543.362
Andre eksterne omkostninger		-420.262	-494.837
Bruttoresultat		3.909.174	2.588.051
Personaleomkostninger	1	-2.066.143	-1.825.772
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		1.843.031	762.279
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-95.117	-170.660
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		1.747.914	591.619
Resultat før finansielle poster		1.747.914	591.619
Finansielle omkostninger		-295	0
Resultat før skat		1.747.619	591.619
Skat af årets resultat	3	-382.296	-135.467
Årets resultat		1.365.323	456.152
Foreslået udbytte		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		365.323	-543.848
		1.365.323	456.152

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Goodwill		1.030.400	1.094.800
Immaterielle anlægsaktiver	4	1.030.400	1.094.800
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		30.520	61.237
Materielle anlægsaktiver	5	30.520	61.237
Anlægsaktiver i alt		1.060.920	1.156.037
Råvarer og hjælpematerialer		168.000	145.000
Varer under fremstilling		750.000	126.000
Varebeholdninger		918.000	271.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.638.036	1.526.779
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		130.992	130.992
Periodeafgrænsningsposter		12.000	12.000
Tilgodehavender		1.781.028	1.669.771
Likvide beholdninger		2.545.246	2.607.137
Omsætningsaktiver i alt		5.244.274	4.547.908
Aktiver i alt		6.305.194	5.703.945

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		3.678.258	3.312.935
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.000.000	1.000.000
Egenkapital	6	4.728.258	4.362.935
Hensættelse til udskudt skat	7	206.058	217.870
Hensatte forpligtelser i alt		206.058	217.870
Leverandører af varer og tjenesteydelser		296.482	217.186
Gæld til tilknyttede virksomheder		-97.860	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		6.743	46.743
Selskabsskat		387.914	159.346
Anden gæld		711.792	669.865
Periodeafgrænsningsposter		65.807	30.000
Kortfristede gældsforpligtelser		1.370.878	1.123.140
Gældsforpligtelser i alt		1.370.878	1.123.140
Passiver i alt		6.305.194	5.703.945

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.945.173	1.702.667
Pensioner	52.000	54.000
Andre omkostninger til social sikring	39.331	35.450
Andre personaleomkostninger	29.639	33.655
	<u>2.066.143</u>	<u>1.825.772</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	30.717	106.260
	<u>95.117</u>	<u>170.660</u>
der fordeler sig således:		
Goodwill	64.400	64.400
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	30.717	106.260
	<u>95.117</u>	<u>170.660</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	397.914	159.346
Årets udskudte skat	-11.812	-25.392
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-3.806	1.513
	<u>382.296</u>	<u>135.467</u>

Noter

4 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2017	1.288.000
Kostpris 31. december 2017	<u>1.288.000</u>
Opskrivninger 31. december 2017	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	193.200
Årets afskrivninger	<u>64.400</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>257.600</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>1.030.400</u>

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2017	2.112.428
Kostpris 31. december 2017	<u>2.112.428</u>
Opskrivninger 1. januar 2017	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2017	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	2.051.191
Årets afskrivninger	<u>30.717</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>2.081.908</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>30.520</u>

Noter

6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	50.000	3.312.935	0	3.362.935
Årets resultat	0	365.323	1.000.000	1.365.323
Egenkapital 31. december 2017	50.000	3.678.258	1.000.000	4.728.258

7 Hensættelse til udskudt skat

	2017 kr.	2016 kr.
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2017	206.058	217.870
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2017	206.058	217.870
Immaterielle anlægsaktiver	0	240.856
Materielle anlægsaktiver	0	-22.986
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	-20.630	-22.986
Skattemæssigt underskud	226.688	22.986
	206.058	217.870

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Keil Smede- og Maskinservice ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 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 tilæg/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 finansiell 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. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien 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.

Nettorealiseringsværdien 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.

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 nettorealisationseværdien, 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.