

# **Koldsø Smede- og Maskinservice ApS Årsrapport 2018**

**CVR: 36464488**

**01.01.2018 – 31.12.2018**

**NEDERGÅRDSVEJ 1, 4270 HØNG**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den: 31. maj 2019

---

Jesper Højgaard Lange Koldsø

# INDHOLD

<b>PÅTEGNINGER</b>	<b>3</b>
Ledelsespåtegning.....	3
<b>LEDELSESBERETNING MV.</b>	<b>4</b>
Selskabsoplysninger.....	4
Ledelsesberetning.....	5
<b>ÅRSREGNSKAB</b>	<b>6</b>
Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Noter.....	11

# LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2018 for:

Koldsø Smede- og  
Maskinservice ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Høng, den 31. maj 2019

## DIREKTION

---

Jesper Højgaard Lange Koldsø

# SELSKABSOPLYSNINGER

## **SELSKABET**

Koldsø Smede- og  
Maskinservice ApS  
Nedergårdsvej 1  
4270 Høng

CVR-nr.: 36464488  
Hjemsted: 4270 Høng

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

## **DIREKTION**

Jesper Højgaard Lange Koldsø

# LEDELSESBERETNING

## **VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER**

Virksomhedens aktiviteter er diverse smedeopgave

## **USÆDVANLIGE FORHOLD**

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

## **USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING**

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

## **BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING**

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

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

## RESULTATOPGØRELSE

### NETTOOMSÆTNING

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

### OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

### 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, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne refusioner fra offentlige myndigheder. Selskabet har to fastansatte, samt en elev.

### FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### SKAT AF ÅRETS RESULTAT

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

## BALANCEN

### MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Måles ved første indregning til kostpris.

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt 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.

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0-20 %

## VAREBEHOLDNINGER

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

## TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

## SKYLDIG SKAT 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

## PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter under gæld omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

# RESULTATOPGØRELSE

		2018	2017
NOTE		KR.	KR.
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.121.401</b>	<b>1.043.153</b>
1	Personaleomkostninger	-942.593	-899.891
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-972	0
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>177.836</b>	<b>143.262</b>
	Finansielle indtægter	16.719	13.691
	Finansielle omkostninger	-23.818	-24.906
	<b>ÅRETS RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>170.737</b>	<b>132.047</b>
	Skat af årets resultat	-38.510	-8.278
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>132.227</b>	<b>123.769</b>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	132.227	123.768
	<b>Disponering i alt</b>	<b>132.227</b>	<b>123.768</b>

# BALANCE

		2018	2017
NOTE		KR.	KR.
	<b>Aktiver</b>		
2	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	27.028	0
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>27.028</b>	<b>0</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>27.028</b>	<b>0</b>
	Råvarer og hjælpematerialer	466.574	386.924
	<b>Varebeholdninger</b>	<b>466.574</b>	<b>386.924</b>
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	572.693	345.734
	Andre tilgodehavender	5.000	0
	Tilgodehavender selskabsskat	0	29.722
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>577.693</b>	<b>375.456</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>0</b>	<b>126.888</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>1.044.267</b>	<b>889.268</b>
	<b>AKTIVER</b>	<b>1.071.295</b>	<b>889.268</b>

# BALANCE

		2018	2017
NOTE		KR.	KR.
	<b>Passiver</b>		
	Virksomhedskapital	50.000	50.000
	Overkurs ved emission	5.000	5.000
	Overført resultat	425.781	293.553
3	<b>Egenkapital</b>	<b>480.781</b>	<b>348.553</b>
	Hensættelser til udskudt skat	1.000	0
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>1.000</b>	<b>0</b>
	Pengeinstitutter	132.052	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	131.206	143.535
	Selskabsskat	19.510	0
	Anden gæld	306.747	385.873
	Periodeafgrænsningsposter	0	11.306
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>589.515</b>	<b>540.714</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>589.515</b>	<b>540.714</b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>1.071.295</b>	<b>889.268</b>
4	<b>Eventualforpligtelser</b>		
5	<b>Pantsætning og sikkerhedsstillelse</b>		

# NOTER

	2018	2017
	KR.	KR.
<b>1 PERSONALEOMKOSTNINGER</b>		
Lønninger	-816.747	-792.144
Pensioner	-95.390	-80.071
Andre omkostninger til social sikring	-30.456	-27.676
<b>Personaleomkostninger</b>	<b>-942.593</b>	<b>-899.891</b>
Antal heltidsbeskæftigede	3	2

# NOTER

## 2 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	0
Tilgang i året	28.000
Afgang i året	0
<b>Kostpris, ultimo</b>	<b>28.000</b>
Afskrivning, primo	0
Afskrivning på afhændede aktiver	0
Årets afskrivning	-972
<b>Afskrivning, ultimo</b>	<b>-972</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>27.028</b>

# NOTER

<b>3</b>	<b>EGENKAPITAL</b>				
		<b>Virksomhedsk apital</b>	<b>Overkurs ved emission</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Primo		50.000	5.000	293.553	348.553
Forslag til resultatdisponering				132.227	132.227
<b>Ultimo</b>		<b>50.000</b>	<b>5.000</b>	<b>425.781</b>	<b>480.781</b>

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

# NOTER

## 4 EVENTUALFORPLIGTELSER

Der er ingen eventualforpligtelser.

## 5 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.