

# **Koldsø Smede- & Maskinservice ApS**

## **Årsrapport 2019**

**CVR: 36464488**

**01.01.2019 – 31.12.2019**

**NEDERGÅRDSVEJ 1, 4270 HØNG**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den: 25. maj 2020

---

Jesper Højgaard Lange Koldsø

# INDHOLD

<b>PÅTEGNINGER</b>	<b>3</b>
Ledelsespåtegning.....	3
<b>LEDELSESBERETNING MV.</b>	<b>4</b>
Selskabsoplysninger.....	4
<b>ÅRSREGNSKAB</b>	<b>5</b>
Anvendt regnskabspraksis.....	5
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	10

# LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2019 for Koldsø Smede- & Maskinservice ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Årsregnskabet er ikke revideret, og selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Høng, den 25. maj 2020

## DIREKTION

---

Jesper Højgaard Lange Koldsø

# SELSKABSOPLYSNINGER

## SELSKABET

Koldsø Smede- & Maskinservice ApS  
Nedergårdsvej 1  
4270 Høng

CVR-nr.: 36464488  
Hjemsted: Kalundborg

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

## DIREKTION

Jesper Højgaard Lange Koldsø

## SELSKABETS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Virksomhedens væsentlige aktiviteter er  
diverse smedearbejde og opgaver

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 1. januar - 31. december 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## 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 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 rentekomkostninger, 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

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar måles ved første indregning til kostpris og indregnes efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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.

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

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	3-9 år	0 %

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige minimumsleasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

## VAREBEHOLDNINGER

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

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealisationseværdien 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.

## PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## 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 nettorealisationseværdi.

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.

## GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandørgæld, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

# RESULTATOPGØRELSE

		2019	2018
NOTE		KR.	KR.
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>778.665</b>	<b>1.121.401</b>
1	Personaleomkostninger	-924.719	-942.593
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-20.737	-972
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-166.791</b>	<b>177.836</b>
	Finansielle indtægter	6.716	16.719
	Finansielle omkostninger	-31.120	-23.818
	<b>ÅRETS RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-191.195</b>	<b>170.737</b>
	Skat af årets resultat	40.000	-38.510
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-151.195</b>	<b>132.227</b>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	-151.195	132.227
	<b>Disponering i alt</b>	<b>-151.195</b>	<b>132.227</b>

# BALANCE

	2019	2018
NOTE	KR.	KR.
<b>Aktiver</b>		
Produktionsanlæg og maskiner	130.469	27.028
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>130.469</b>	<b>27.028</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>130.469</b>	<b>27.028</b>
Råvarer og hjælpematerialer	541.570	466.574
<b>Varebeholdninger</b>	<b>541.570</b>	<b>466.574</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	479.437	572.243
Andre tilgodehavender	14.014	5.000
Skatteaktiv	39.000	0
Periodeafgrænsningsposter	3.089	0
<b>Tilgodehavender</b>	<b>535.540</b>	<b>577.243</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>1.077.110</b>	<b>1.043.817</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>1.207.579</b>	<b>1.070.845</b>



# BALANCE

		2019	2018
NOTE		KR.	KR.
	<b>Passiver</b>		
	Virksomhedskapital	50.000	50.000
	Overkurs ved emission	5.000	5.000
	Overført resultat	274.585	425.781
2	<b>Egenkapital</b>	<b>329.585</b>	<b>480.781</b>
	Hensættelser til udskudt skat	0	1.000
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>0</b>	<b>1.000</b>
	Gæld til kreditinstitutter	64.151	0
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>64.151</b>	<b>0</b>
	Gæld til kreditinstitutter	163.493	132.052
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	410.347	130.756
	Anden gæld, herunder skyldige skatter mv.	240.003	326.257
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>813.843</b>	<b>589.065</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>877.994</b>	<b>589.065</b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>1.207.579</b>	<b>1.070.845</b>
3	<b>Eventualforpligtelser</b>		
4	<b>Pantsætning og sikkerhedsstillelse</b>		
5	<b>Tilgodehavende hos selskabsdeltager og ledels</b>		

# NOTER

	2019	2018
	KR.	KR.
<b>1 PERSONALEOMKOSTNINGER</b>		
Lønninger	-801.645	-816.747
Pensioner	-85.038	-95.390
Andre omkostninger til social sikring	-38.036	-30.456
<b>Personaleomkostninger</b>	<b>-924.719</b>	<b>-942.593</b>
Antal heltidsbeskæftigede	2	3

# NOTER

2	EGENKAPITAL				
		Virksomhedsk apital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Primo		50.000	5.000	425.781	480.781
Forslag til resultatdisponering				-151.195	-151.195
<b>Ultimo</b>		<b>50.000</b>	<b>5.000</b>	<b>274.585</b>	<b>329.585</b>

Selskabskapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

# NOTER

## 3 EVENTUALFORPLIGTELSER

Der er ingen eventualforpligtelser.

## 4 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

## 5 TILGODEHAVENDE HOS SELSKABSDELTAGER OG LEDELS

Selskabet har i årets løb foretaget udlån på kr. 14.860 til selskabsdeltager og ledelse. Udlånet, der er tilbagebetalt i året, er forrentet med 10,05% p.a.