

Svends Værktøj Holbæk ApS

Årsrapport 2016

CVR: 36691395

01.01.2016 – 31.12.2016

KLØVERMARKEN 112, 7190 BILLUND

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 30. maj 2017

Dirigent: Svend Mortensen

INDHOLD

PÅTEGNINGER	4
Ledelsespåtegning.....	4
Erklæring om udvidet gennemgang.....	5
LEDELSESBERETNING MV.	7
Selskabsoplysninger.....	7
Ledelsesberetning.....	8
ÅRSREGNSKAB	9
Anvendt regnskabspraksis.....	9
Resultatopgørelse.....	11
Balance.....	12
Noter.....	14
Noter.....	15

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2016 for:

Svends Værktøj Holbæk 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.

Billund, den 30. maj 2017

DIREKTION

Svend Mortensen

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Svends Værktøj Holbæk ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

LEDELSENS ANSVAR FOR ÅRSREGNSKABET

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for, at udarbejde et årsregnskab, uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl.

REVISORS ANSVAR

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og revisors etiske regler, samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og hvor det er hensigtsmæssigt andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

KONKLUSION

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

FREMHÆVELSE AF FORHOLD I REGNSKABET

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til omtalen i note 1, hvori ledelsen redegør for usikkerheden om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi er enige i ledelsens bedømmelse og at selskabet aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Esbjerg Ø, den 30. maj 2017

JL Revisorer ApS

CVR nr. 31332699

Dalida Hansen

Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Svends Værktøj Holbæk ApS
Kløvermarken 112
7190 Billund

Telefon:

E-mail: svend@sv-v.dk

CVR-nr.: 36691395

Stiftet: 18-03-2015

Hjemsted: 7190 Billund

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

DIREKTION

Svend Mortensen

REVISOR

JL Revisorer ApS
John Tranums Vej 25
6705 Esbjerg Ø
Cvr. nr. 31332699

PENGEINSTITUT

Sydbank
Jernbanegade 1
7200 Grindsted

LEDELSESBERETNING

VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Virksomhedens aktiviteter er fremstilling af værktøj, maskine- og formdele til industrivirksomheder.

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.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende under de givne forhold.

Det forventes, at den fremtidige indtjening vil reetablere selskabskapitalen, da der stille og roligt findes fodfæste i markedet.

Selskabets likviditetsbehov vil blive understøttet økonomisk af de tilknyttede selskaber samt af selskabets ledelse.

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 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

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.

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

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.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, gæld, 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	2-7 år	0 %

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

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

Råvare 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.

IGANGVÆRENDE ARBEJDER

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes til kostpris. Kostprisen omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel 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 gældsmetode 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.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld mv., måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	1.373.308	442.293
2	Personaleomkostninger	-1.103.685	-639.778
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-196.625	-117.500
	DRIFTSRESULTAT	72.998	-314.985
3	Finansielle omkostninger	-58.621	-37.820
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	14.377	-352.805
4	Skat af årets resultat	-3.491	83.459
	ÅRETS RESULTAT	10.886	-269.346
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	10.886	0
	Disponering i alt	10.886	0

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
5	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	980.876	1.012.500
	Materielle anlægsaktiver	980.876	1.012.500
	ANLÆGSAKTIVER	980.876	1.012.500
	Råvarer og hjælpematerialer	110.000	200.000
	Varebeholdninger	110.000	200.000
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	305.876	167.096
	Igangværende arbejde	72.720	30.000
	Tilgodehavende i tilknyttet virksomhed	4.009	0
	Tilgodehavende selskabsskat	0	109.959
	Tilgodehavende	382.605	307.055
	OMSÆTNINGSAKTIVER	492.605	507.055
	AKTIVER	1.473.481	1.519.555

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	50.000	50.000
	Overkurs ved emission	0	6.920
	Overført resultat	-251.536	-269.342
6	Egenkapital	-201.536	-212.422
	Hensættelser til udskudt skat	34.000	26.500
	Hensatte forpligtelser	34.000	26.500
	Pengeinstitutter	0	51.595
	Leasingforpligtelser	384.022	497.054
7	Langfristede gældsforpligtelser	384.022	548.649
	Kortfristet del af langfristet gæld	122.600	132.168
	Pengeinstitutter	344.000	0
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	178.557	418.385
	Gæld til tilknyttet virksomhed	503.401	196.705
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	22.977	360.500
	Anden gæld	85.460	49.071
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.256.995	1.156.829
	GÆLDSFORPLIGTELSE	1.641.017	1.705.478
	PASSIVER	1.473.481	1.519.555
8	Eventualforpligtelser		
9	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

1 GOING CONCERN

Det forventes, at den fremtidige indtjening vil reetablere selskabskapitalen, da der stille og roligt findes fodfæste i markedet.

Selskabets likviditetsbehov vil blive understøttet økonomisk af de tilknyttede selskaber samt af selskabets ledelse.

NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.
2 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger	-1.016.245	-632.938
Pensioner	-71.299	0
Andre omkostninger til social sikring	-16.141	-6.840
Personaleomkostninger	-1.103.685	-639.778
Gennemsnitligt antal ansatte	3	0
3 FINANSIELLE OMKOSTNINGER		
Renteudgifter	-41.966	-37.820
Renteudgifter tilknyttet virksomhed	-16.655	0
Finansielle omkostninger	-58.621	-37.820
4 SKAT AF ÅRETS RESULTAT		
Sambeskatningsbidrag	4.009	109.959
Beregnet skat af skattepl. indkomst	4.009	109.959
Udskudt skat	26.500	-26.500
Inventar	-145.000	0
Leasingforpligtelser	111.000	0
Udskudt skat	-7.500	-26.500
Skat af årets resultat	-3.491	83.459

NOTER

5 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	1.130.000
Tilgang i året	260.000
Afgang i året	-109.174
Kostpris, ultimo	1.280.826
Afskrivning, primo	-117.500
Afskrivning på afhændede aktiver	14.175
Årets afskrivning	-196.625
Afskrivning, ultimo	-299.950
Regnskabsmæssig værdi	980.876
Heraf leasede aktiver	569.000

NOTER

6	EGENKAPITAL				
		Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
	Primo	50.000	6.920	-269.342	-212.422
	Overkurs ved emission i året		-6.920		-6.920
	Dagsværdireg. ført via egenkapital			6.920	6.920
	Forslag til resultatdisponering			10.886	10.886
	Ultimo	50.000	0	-251.536	-201.536

Aktiekapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

	2012	2013	2014	2015	2016
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital				50	50
Overkurs ved emission				7	
Overført resultat				-269	-252
Egenkapital i alt				-212	-202

NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.
7 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Pengeinstitutter	0	-51.595
Leasingforpligtelser	-384.022	-497.054
Langfristede gældsforpligtelser	-384.022	-548.649
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	0	-68.614

NOTER

8 EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber som indgår i selskabet Svend Holding ApS. Som helejet dattervirksomhed] hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

Selskabet har indgået en lejekontrakt, som kan opsiges med 6 måneders varsel.

Medarbejderforpligtelser:

Selskabet har normale forpligtelser til opsigelsesvarsel for ansat personale.

9 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Produktionsanlæg og maskiner, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 721 tkr., jf. anlægsnoten, er tkr. 569 finansieret ved finansiel leasing. Leasingforpligtelser er pr. 31. december 2016 opgjort til 384 tkr.

