

Sønderjyllands Diamantskæring ApS

Plantevænget 5

6230 Rødekro

ÅRSRAPPORT **(1/1 2018 – 31/12 2018)** **(4. regnskabsår)**

(Eksternt regnskab)

Cvr.nr. 36 91 40 09

Fremlagt og godkendt på selskabets ordinære

generalforsamling, den 26/6 2019

Dirigent:

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance 31. december	8
Noter til årsrapporten	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Sønderjyllands Diamantskæring ApS for regnskabsåret 2018.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødekro, den / 2019

Direktion

Mads Toft Knudsen

Selskabsoplysninger

Selskabet

Sønderjyllands Diamantskæring ApS
Plantevænget 5
6230 Rødekro

CVR-nr.: 36914009
Stiftet: 3. juni 2015
Hjemstedskommune: Aabenraa
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Mads Toft Knudsen

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive virksomhed inden for diamantskæring samt hermed beslægtet virksomhed.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses ikke for at være tilfredsstillende.

Kapitaltab

Selskabet har som følge af de seneste års underskud tabt egenkapitalen. Selskabet forventer at kunne reetablere egenkapitalen ved egen indtjening inden for de kommende år. Indtjeningen forventes primært forbedret via øget ordretilgang og omkostningsstyring.

Selskabet har opnået tilsagn fra selskabets ledelse om, at tilføre yderligere kapital til virksomheden hvis det bliver nødvendigt.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sønderjyllands Diamantskæring ApS for 2018 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjenesten

Selskabet anvender bestemmelserne i årsregnskabsloven, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret (salgsmetoden).

Udført arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført og overdraget til kunden (salgsmetoden).

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer forbrugt ved udførelsen af periodens arbejde/produktion.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender m.v.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rente indtægter og –omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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 over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Andre driftsindtægter" eller "Andre driftsomkostninger".

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Leasingforpligtelser

Gældsforpligtelser vedrørende indregnede leasede aktiver måles til beregnet restgæld.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018 kr.	2017 tkr.
Bruttofortjeneste		859.976	906
Personaleomkostninger	1	1.187.245	731
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		240.320	137
Ordinært resultat før finansielle poster		-567.589	38
Andre finansielle indtægter		506	0
Andre finansielle omkostninger		43.776	47
Resultat før skat		-610.859	-9
Skat af årets resultat	2	-100.175	-2
Årets resultat		-510.684	-7
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-5.713	1
Årets resultat		-510.684	-7
Til disposition		-516.397	-6
Overført resultat		-516.397	-6
Disponeret i alt		-516.397	-6

Balance 31. december

	Note	2018	2017
		kr.	tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		511.115	487
Materielle anlægsaktiver i alt		511.115	487
Anlægsaktiver i alt		511.115	487
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		155.278	104
Varebeholdninger i alt		155.278	104
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		352.490	63
Igangværende arbejder for fremmed regning		416.429	301
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		7.654	12
Udskudt skatteaktiv		104.203	4
Andre tilgodehavender		14.321	0
Periodeafgrænsningsposter		19.604	6
Tilgodehavender i alt		914.702	386
Omsætningsaktiver i alt		1.069.980	490
Aktiver i alt		1.581.095	976

Balance 31. december

	Note	2018 kr.	2017 tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		50.000	50
Overført resultat		-516.397	-6
Egenkapital i alt		-466.397	44
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Leasinggæld		302.518	296
Langfristede gældsforpligtelser i alt		302.518	296
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		578.643	83
Leverandører af varer og tjenesteydelser		397.317	175
Anden gæld		769.014	378
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.744.973	636
Gældsforpligtelser i alt		2.047.491	932
Passiver i alt		1.581.095	976
Andre forhold	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Eventualposter m.v.	5		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2018 kr.	2017 tkr.
	Løn, gager og vederlag	1.073.672	649
	Pensioner	84.532	49
	Andre udgifter til social sikring	29.040	33
	Personaleomkostninger i alt	1.187.245	731

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 2, sidste år 3.

2	Skat af årets resultat	2018 kr.	2017 tkr.
	Regulering af skat vedr. tidligere år	-100.175	-2
	Skat af årets resultat i alt	-100.175	-2

3 Andre forhold

Som nævnt i ledelsesberetningen skal vi henlede opmærksomheden på at selskabet har tabt sin egenkapital.

Selskabet forventer at kunne reetablere egenkapitalen ved egen indtjening. Indtjeningen forventes primært forbedret via resultatet fra dattervirksomheden.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

5 Eventualposter m.v.

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Mads Toft Knudsen Holding ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Mads Toft Knudsen Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.