

MJ Smed og Ventilation ApS

Holbækvej 230
4100 Ringsted

Årsrapport
1. oktober 2016 - 30. september 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

21/02/2018

Mads Jensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden MJ Smed og Ventilation ApS
Holbækvej 230
4100 Ringsted

e-mailadresse: mjsmedogvent@gmail.com

CVR-nr: 37037664

Regnskabsår: 01/10/2016 - 30/09/2017

Ledespåtegning

Direktionen har aflagt årsrapport for 2016/17. Årsrapporten er behandlet og vedtaget dags dato.

Der er min opfattelse, at årsrapporten er aflagt efter lovgivningens krav og kravene i henhold til danske regnskabsvejledninger. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Årsrapporten giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling, samt resultatet.

Ringsted, den 21/02/2018

Direktion

Mads Jensen
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Der vil på selskabets ordinære generalforsamling blive fremsat forslag om fortsat at anvende reduktionen af revisionspligten, således at selskabets årsrapporter ikke revideres, da betingelserne herfor fortsat er opfyldt.

Ledelsesberetning

Aktivitet

Selskabet har i året drevet håndværksvirksomhed, primært med smedearbejde.

Usædvanlige forhold

Selskabet har ved generalforsamlingsbeslutning i februar 2017 valgt at omregistrere sig fra Iværksætterselskab til anpartsselskab.

I denne forbindelse er anpartskapitalen forhøjet til kr. 50.000.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlig usikkerhed.

Økonomisk udvikling

Selskabet er stiftet pr. 26.08.2015.

Årets resultat udgør kr. -16.867

Egenkapitalen pr. 30.09.2017 sammensætter sig således:

Anpartskapital	50.000
Overført resultat	60.702
Andre reserver	50.000
I alt	160.702

Årets resultat anses ikke for at være tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er fra regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtruffet begivenheder, der forrykker billedet af selskabets resultat for året 2016/17 og den økonomiske stilling pr. 30. september 2017.

Forventet udvikling

Ledelsen ser positivt på fremtiden.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for MJ Smed og Ventilation ApS for året 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og danske regnskabsvejledninger.

Generelt om indregning og måling

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger med de beløb, der vedrører regnskabsåret, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved udført arbejde og salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til kunde har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

(af særlige konkurrencemæssige hensyn er posten indeholdt i posten Bruttofortjeneste)

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Bruttofortjeneste/tab

Bruttoresultat omfatter nettoomsætning og andre indtægter, fratrukket ændringer i lagre og eksterne omkostninger.

Finansielle poster

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

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultat-

opgørelsen 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

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil

det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Tekniske anlæg og maskiner		5-10 år
Indretning af lejede lokaler	5-10 år	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3-8 år

Aktiver med en kostpris på under 12 tkr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell 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 leasingydelser. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes

leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne.

Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

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

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftale indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid.

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien såfremt denne er lavere.

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 direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder på statusdagen måles til værdien af de til produktionen medgåede direkte omkostninger til materialer og lønninger med tillæg af normal avance (salgsprisen)

Tilgodehavender

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

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamling.

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

regnskabsmæssige og skattemæssige værdier og aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatnings-

regler, måles udskudt skat 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 inden for samme juridiske

skatteenhed. Eventuelle udskudte 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld iøvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. okt. 2016 - 30. sep. 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttoresultat		312.030	715.043
Personaleomkostninger	1	-322.360	-477.659
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-3.064	-3.064
Resultat af ordinær primær drift		-13.394	234.320
Øvrige finansielle omkostninger		-7.851	-3.867
Ordinært resultat før skat		-21.245	230.453
Skat af årets resultat	2	4.378	-52.885
Årets resultat		-16.867	177.568
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		50.000	0
Overført til reserve for iværksætterselskab		0	49.999
Overført resultat		-66.867	127.569
I alt		-16.867	177.568

Balance 30. september 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		9.191	12.255
Materielle aktiver i alt	3	9.191	12.255
Udskudte skatteaktiver		4.917	539
Finansielle aktiver i alt		4.917	539
Langfristede aktiver i alt		14.108	12.794
Råvarer og hjælpematerialer		980	0
Varebeholdninger i alt		980	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		204.421	37.147
Igangværende arbejder for fremmed regning		41.438	0
Tilgodehavender i alt		245.859	37.147
Likvide beholdninger		237.769	325.641
Kortfristede aktiver i alt		484.608	362.788
Aktiver i alt		498.716	375.582

Balance 30. september 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	1
Reserve for Iværksætterselskab		0	49.999
Overført resultat		60.702	127.569
Forslag til udbytte		50.000	0
Egenkapital i alt		160.702	177.569
Skyldig selskabsskat		0	53.424
Langfristede forpligtelser i alt		0	53.424
Leverandører af varer og tjenesteydelser		123.562	11.851
Skyldig selskabsskat		53.424	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		86.740	95.792
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		74.288	36.946
Kortfristede forpligtelser i alt		338.014	144.589
Forpligtelser i alt		338.014	198.013
Passiver i alt		498.716	375.582

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Løn og gager	231.579	365.782
Pension	33.660	0
Kørselsgodtgørelser	51.397	107.410
Andre omkostninger til social sikring	5.724	4.467
	322.360	477.659

Heraf udgør vederlag til direktion kr. 231.579.

Selskabet har i regnskabsåret i gennemsnit haft 1 fuldtidsbeskæftiget medarbejder.

2. Skat af årets resultat

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	53.424
Ændring af udskudt skat	-4.378	-539
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	-4.378	52.885

Der er ikke betalt aconto selskabsskat i året.

Den udskudte skat (aktiv) andrager:

2015/16 kr. -539

2016/17 kr. -4.917

3. Materielle aktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	15.319
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	15.319
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	3.064
Årets afskrivning	3.064
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	6.128
Regnskabsmæssig værdi ultimo	9.191

4. Oplysning om ejerskab

Selskabet er 100% ejet af:

Mads Jensen
Holbækvej 230, Allindemagle
4100 Ringsted

5. Information om transaktioner med nærtstående parter foretaget på markedsvilkår

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse på selskabet er selskabets kapitalejer og direktør Mads Jensen.

Der har været følgende transaktioner med nærtstående parter i regnskabsåret:

	t.kr.
Renteomkostning vedrørende lån fra kapitalejer	8
Huslejekontrakt	30

Der er indgået ansættelseskontrakt med kapitalejer.

Alle transaktioner med nærtstående parter sker på markedsbaserede vilkår.