

# **T.J. Staal & Montage IVS**

Vådagervej 11  
4250 Fuglebjerg

CVR.nr.: 37 91 56 37

## **ÅRSRAPPORT 2016/2017**

Regnskabsperiode: 8/8 2016 - 31/12 2017

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
29. marts 2018

---

Andy Rosenfeldt Jørgensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsesberetning	4.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5.
Resultatopgørelse 8/8 2016 - 31/12 2017	8.
Balance pr. 31/12 2017	9.
Noter	11.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

T.J. Staal & Montage IVS  
Vådagervej 11  
4250 Fuglebjerg

CVR.nr.: 37 91 56 37

Telefon: 22 56 16 94  
E-mail: tjstaalmontage@gmail.com

Regnskabsperiode: 8/8 2016 - 31/12 2017

Stiftelsesdato: 8/8 2016

### Bankforbindelse:

Handelsbanken  
Rådhuspladsen 2  
4200 Slagelse

### Direktion

Andy Rosenfeldt Jørgensen

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive klejnsmed og montageservice samt anden hermed forbundet aktivitet. Smedning, presning, sænksmedning og valsning af metal: pulvermetallurgi.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for at være ganske tilfredsstillende taget i betragtning at det er første regnskabsår der drives virksomhed.

For det kommende år forventes et betragteligt bedre resultat.

Det forventes desuden at virksomhed i løbet af det kommende regnskabsår vil opnå tilstrækkelig kapital til at kunne blive konverteret til et ApS. Det er derfor ejerens hensigt at gøre dette snarest muligt.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2016/2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

### Generelt om indregning og måling

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

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 fordele 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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Virksomhed har omsætning fra smedning, presning, sænksmedning og valsning af metal: pulvermetallurgi.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition samt forbrugt tid.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle poster

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

### Skat

Årets skat, som 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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

## Anvendt regnskabspraksis

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi af kostpris</b>
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	1- 5 år	10 %

### Tilgodehavender

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

### Selskabsskat

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 værdien 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 netto-skatteaktiver 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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 8/8 2016 - 31/12 2017

Note	<u>2016/2017</u> (17 mdr.)
Nettoomsætning	1.118.129
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-251.820
Andre eksterne omkostninger	<u>-269.911</u>
<b>BRUTTORESULTAT</b>	<b>596.398</b>
1 Personaleomkostninger	-538.850
2 Af- og nedskrivninger	<u>-3.773</u>
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>53.775</b>
Andre finansielle indtægter	50
Finansielle omkostninger	<u>-622</u>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>53.203</b>
3 Skat af årets resultat	<u>-12.000</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>41.203</u></b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>	
Overført til reserve for iværksætterselskab	13.308
Overført resultat	<u>27.895</u>
<b>I ALT</b>	<b><u>41.203</u></b>



**Balance pr. 31/12 2017**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u> (17 mdr.)
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	12.692
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>12.692</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>12.692</b>
Andre tilgodehavender	26.899
4 Kortfristede tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3.771
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>30.670</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>89.827</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>120.497</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>133.189</b>

**Balance pr. 31/12 2017**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u> (17 mdr.)
Virksomhedskapital	1
<b>5</b> Reserve for iværksætterselskab	13.308
<b>6</b> Overført resultat	<u>26.543</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>39.852</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.137
Anden gæld	<u>85.200</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>93.337</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>93.337</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>133.189</u></b>
<b>7</b> Going concern	

## NOTER

**2016/2017**

(17 mdr.)

### **Note 1 - Personalemkostninger**

Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>2</u>
Gager og lønninger	536.559
Pensionsbidrag	0
Andre omkostninger til social sikring	2.291
	<u>538.850</u>
Løn, vederlag og pension til direktion	<u>34.701</u>

### **Note 2 - Anlægsaktiver**

#### **Andre anlæg, driftsmateriel og inventar**

Anskaffelsessum primo	0
Tilgang i året	16.465
Afgang i året	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>16.465</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	0
Afskrivninger vedr. afgang	0
Årets afskrivninger	3.773
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>3.773</u>
<b>Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<u>12.692</u>
<b>Afskrivninger:</b>	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>3.773</u>
<b>Afskrivninger i alt</b>	<u>3.773</u>

### **Note 3 - Skat**

#### **Skat af årets resultat:**

Skat af årets skattepligtige indkomst	<u>12.000</u>
	<u>12.000</u>

### **Note 4 - Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse**

Der har i strid med § 210 i lov om aktie- og anpartsselskaber været ydet lån til kapitalejere/ledelse.

Der har gennem regnskabsperioden været foretaget både private indskud og hævninger af forskellig beløbsstørrelser. Det skal desuden bemærkes at der ikke, i mange tilfælde, ligger bilag på udlæg og afregning af disse udlæg.

Det skal her pointeres at saldo er indfriet inden statusdagen og samtlige disse posteringer er samlet på konto 6135 Mellemlægning. Der er ikke foretaget renteberegning.

## NOTER

	<u>2016/2017</u> (17 mdr.)
<b>Note 5 - Reserve for iværksætterselskab</b>	
Reserve for iværksætterselskab	0
Overført af årets resultat	13.308
	<u>13.308</u>
<b>Note 6 - Overført resultat</b>	
Overført resultat primo	-1.352
Årets resultat	41.203
Overført til reserve for iværksætterselskab	-13.308
	<u>26.543</u>

### **Note 7 - Going concern**

Det vurderes af Danacor, at virksomhedens ejer har udvist fornuft og generel god vilje i administrationen af virksomheden, og at der derfor ikke her er tale om bevidst overtrædelse af nævnte forhold.

Ejer er gjort opmærksom på overtrædelsen og det er min overbevisning, at disse forhold vil blive udbedret.