

Skjoldborg Smede & VVS ApS

CVR-nr. 38 23 62 45

**Internt regnskab perioden
1. januar til 31. december 2018
(2. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 14/05 2019

Karina Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018	8
Balance pr. 31. december 2018	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Skjoldborg Smede & VVS ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skjoldborg, den 27. marts 2019

Direktion

Ulla Grønkjær Kristensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Skjoldborg Smede & VVS ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Skjoldborg Smede & VVS ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ås, den 27. marts 2019

Revirk Rådgivning
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 31 93 43 54

Jesper Kirk
Statsaut. revisor
MNE-NR. 32052

Selskabsoplysninger

Selskabet

Skjoldborg Smede & VVS ApS
Langebeksvej 22
Skjoldborg
7700 Thisted

CVR-nr.: 38 23 62 45
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Stiftet: 6. december 2016
Regnskabsår: 2. regnskabsår
Hjemsted: Thisted

Direktion

Ulla Grønkjær Kristensen

Revisor

Revirk Rådgivning
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Åsvej 10
7700 Thisted

Pengeinstitut

Hvidbjerg Bank

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 14. maj 2019, kl. 15.00, på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med smede og vvs arbejde.

Usikkerhed ved indregning og måling

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 126.175, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 639.412.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skjoldborg Smede & VVS ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

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

Forskning og -udviklingsomkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede 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 forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	2-8 år	0-40 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-8 år	0-40 %

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med til-læg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råva-rer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdig-gørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes un-der hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, indregnes under gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fra-drag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle for-pligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatop-gørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Bruttofortjeneste		3.717.770	4.779.802
Personaleomkostninger		-3.142.678	-3.755.487
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		575.092	1.024.315
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-49.333	-56.918
Andre driftsomkostninger		-42.438	-30.819
Resultat før finansielle poster		483.321	936.578
Finansielle indtægter		1.536	617
Finansielle omkostninger	2	-323.094	-326.825
Resultat før skat		161.763	610.370
Skat af årets resultat	3	-35.588	-147.133
Årets resultat		<u>126.175</u>	<u>463.237</u>
Overført resultat		126.175	463.237
		<u>126.175</u>	<u>463.237</u>

Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		808.000	808.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		87.334	136.667
Materielle anlægsaktiver		895.334	944.667
Anlægsaktiver i alt		895.334	944.667
Færdigvarer og handelsvarer		1.941.421	733.049
Varebeholdninger		1.941.421	733.049
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		364.709	1.942.089
Igangværende arbejder for fremmed regning		824.321	1.329.524
Andre tilgodehavender		56.531	77.175
Tilgodehavender		1.245.561	3.348.788
Likvide beholdninger		10.958	1.580
Omsætningsaktiver i alt		3.197.940	4.083.417
Aktiver i alt		4.093.274	5.028.084

Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		<u>589.412</u>	<u>463.237</u>
Egenkapital	4	<u>639.412</u>	<u>513.237</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>89.874</u>	<u>56.207</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>89.874</u>	<u>56.207</u>
Gæld til realkreditinstitutter		756.991	796.000
Andre kreditinstitutter		<u>386.540</u>	<u>568.077</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>1.143.531</u>	<u>1.364.077</u>
Banker		478.591	527.611
Leverandører af varer og tjenesteydelser		443.737	1.341.627
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		44.000	0
Selskabsskat		1.921	90.926
Anden gæld		1.227.308	1.105.874
Deposita		<u>24.900</u>	<u>28.525</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.220.457</u>	<u>3.094.563</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.363.988</u>	<u>4.458.640</u>
Passiver i alt		<u>4.093.274</u>	<u>5.028.084</u>
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter til årsrapporten

	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
1 Nettoomsætning		
Omsætning	<u>6.197.146</u>	<u>9.968.589</u>
Nettoomsætning i alt	<u><u>6.197.146</u></u>	<u><u>9.968.589</u></u>
	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>323.094</u>	<u>326.825</u>
	<u><u>323.094</u></u>	<u><u>326.825</u></u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	1.921	90.926
Årets udskudte skat	<u>33.667</u>	<u>56.207</u>
	<u><u>35.588</u></u>	<u><u>147.133</u></u>

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	50.000	463.237	513.237
Årets resultat	0	126.175	126.175
Egenkapital 31. december 2018	50.000	589.412	639.412

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 1. januar 2017	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	463.237	463.237
Egenkapital pr. 31. december 2017	50.000	463.237	513.237

Selskabskapitalen består af 50 anparter a nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

5 Eventualposter mv.

Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet har normal produktgaranti vedr. udførte reparationer og salg

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 757, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2018 udgør t.kr. 808. Af selskabets øvrige materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2018 udgør t.kr. 87, skønnes t.kr. 10 at være omfattet af pantsætningen.

Noter til årsrapporten

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (Fortsat)

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser af Driftsinventar og driftsmateriel

Lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer

Simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser

Goodwill, domænenavne og rettigheder i henhold til

patentloven, varemærkeloven, designloven, brugsmodelloven,

mønsterloven, ophavsretsloven og lov om beskyttelse af

halvlederprodukters udformning (topografi)

Drivmidler og andre hjælpestoffer

efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31/12 2018 t. kr. 3.185.

Til sikkerhed for pengeinstitut, er der udstedt ejerpantebrev på 200 tkr. som giver sikkerhed i driftsmidler, bogført til 87 tkr.