

**Vallensbæk
Maskinsnedkeri A/S**
Engvej 20
2625 Vallensbæk
CVR-nr. 38658042

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.05.2018

Dirigent

Navn: Carsten Speich Andersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017	6
Balance pr. 31.12.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2017	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Vallensbæk Maskinsnedkeri A/S

Engvej 20

2625 Vallensbæk

CVR-nr.: 38658042

Stiftet: 16.05.2017

Hjemsted: Vallensbæk

Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Bestyrelse

Camilla Speich Andersen

Casper Speich Andersen

Carsten Speich Andersen

Direktion

Carsten Speich Andersen, Direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for Vallensbæk Maskinsnedkeri A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vallensbæk, den 30.05.2018

Direktion

Carsten Speich Andersen
Direktør

Bestyrelse

Camilla Speich Andersen

Casper Speich Andersen

Carsten Speich Andersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Vallensbæk Maskinsnedkeri A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Vallensbæk Maskinsnedkeri A/S for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne 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 og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

København S, den 18.05.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Lisbeth Hansen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne32788

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive snedker- og tømrervirksomhed og dermed beslægtede aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det er selskabets første regnskabsår, idet virksomheden tidligere har været drevet i personligt regi. Selskabet er stiftet med skattefri virksomhedsomdannelse pr. 1. januar 2017.

Selskabets resultat udviser et overskud i 2017 på 510 t.kr. Selskabets egenkapital udgør 7.340 t.kr. pr. 31. december 2017.

Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		13.047.391
Personaleomkostninger	1	(11.576.384)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(724.455)</u>
Driftsresultat		746.552
Andre finansielle indtægter	3	1.583
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(31.537)</u>
Resultat før skat		716.598
Skat af årets resultat	5	<u>(206.511)</u>
Årets resultat		<u>510.087</u>
Forslag til resultatdisponering		
Ordinært udbytte for regnskabsåret		103.400
Overført resultat		<u>406.687</u>
		<u>510.087</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		3.530.951
Produktionsanlæg og maskiner		296.652
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>1.310.591</u>
Materielle anlægsaktiver	6	<u>5.138.194</u>
Anlægsaktiver		<u>5.138.194</u>
Varer under fremstilling		580.339
Fremstillede varer og handelsvarer		<u>50.000</u>
Varebeholdninger		<u>630.339</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.503.509
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		8.933
Andre tilgodehavender		<u>78.758</u>
Tilgodehavender		<u>3.591.200</u>
Likvide beholdninger		<u>4.095.560</u>
Omsætningsaktiver		<u>8.317.099</u>
Aktiver		<u>13.455.293</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		500.000
Overkurs ved emission		6.324.334
Overført overskud eller underskud		406.687
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>103.400</u>
Egenkapital		<u>7.334.421</u>
Udskudt skat		<u>206.000</u>
Hensatte forpligtelser		<u>206.000</u>
Bankgæld		342
Modtagne forudbetalinger fra kunder		505.264
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.260.780
Skyldig selskabsskat		5.308
Skyldige sambeskatningsbidrag		177.791
Anden gæld		<u>2.965.387</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.914.872</u>
Gældsforpligtelser		<u>5.914.872</u>
Passiver		<u>13.455.293</u>
Eventualforpligtelser	7	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8	

Egenkapitalopgørelse for 2017

	Virksom- hedskapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.
Indskudt ved stiftelse	500.000	6.324.334	0	0
Årets resultat	0	0	406.687	103.400
Egenkapital ultimo	500.000	6.324.334	406.687	103.400
				I alt kr.
Indskudt ved stiftelse				6.824.334
Årets resultat				510.087
Egenkapital ultimo				7.334.421

Noter

	2017
	kr.
1. Personaleomkostninger	
Gager og lønninger	9.792.235
Andre omkostninger til social sikring	1.471.772
Andre personaleomkostninger	312.377
	11.576.384
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	23
	2017
	kr.
2. Af- og nedskrivninger	
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	744.595
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(20.140)
	724.455
	2017
	kr.
3. Andre finansielle indtægter	
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.583
	1.583
	2017
	kr.
4. Andre finansielle omkostninger	
Renteomkostninger i øvrigt	19.477
Øvrige finansielle omkostninger	12.060
	31.537
	2017
	kr.
5. Skat af årets resultat	
Aktuel skat	183.099
Ændring af udskudt skat	23.412
	206.511

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Produk- tionsanlæg og maskiner kr.	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
6. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	2.100.000	246.058	1.496.875
Tilgange	1.581.040	145.330	328.846
Afgange	0	0	(36.000)
Kostpris ultimo	3.681.040	391.388	1.789.721
Årets afskrivninger	(150.089)	(94.736)	(499.770)
Tilbageførsel ved afgange	0	0	20.640
Af- og nedskrivninger ultimo	(150.089)	(94.736)	(479.130)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.530.951	296.652	1.310.591
			2017
			kr.
7. Eventualforpligtelser			
Kautions- og garantiforpligtelser			1.281.499
Eventualforpligtelser i alt			1.281.499

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Speich Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 2.300 t.kr. i ejendom.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 3.531 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Det er selskabet første regnskabsår.

Selskabet er i året stiftet ved en omdannelse fra en enkeltmandsvirksomhed. Åbningsbalancen ved stiftelsen er i året indregnet som selskabets primo balance.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer, samt løn til medarbejdere i henhold til medgået tid, efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Produktionsanlæg og maskiner	3-5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år

Forventede brugstider revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, samt løn til medarbejdere i henhold til medgået til.

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.