



Vallensbæk Maskinsnedkeri A/S

Engvej 20
2625 Vallensbæk
CVR-nr. 38658042

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
19.06.2020

Carsten Speich Andersen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2019	7
Balance pr. 31.12.2019	8
Egenkapitalopgørelse for 2019	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Vallensbæk Maskinsnedkeri A/S

Engvej 20

2625 Vallensbæk

CVR-nr.: 38658042

Hjemsted: Vallensbæk

Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

Bestyrelse

Casper Speich Andersen

Camilla 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 01.01.2019 - 31.12.2019 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. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vallensbæk, den 19.06.2020

Direktion

Carsten Speich Andersen

direktør

Bestyrelse

Casper Speich Andersen

Camilla Speich Andersen

Carsten Speich Andersen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Vallensbæk Maskinsnedkeri A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Vallensbæk Maskinsnedkeri A/S for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

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.

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, den 19.06.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Lisbeth Hansen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32788

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat udviser i år et overskud på 593 t.kr mod et overskud på 644 t.kr i 2018. Selskabets egenkapital udgør 7.860 t.kr. pr. 31. december 2019.

Ledelsen anser årets resultat som forventet.

Begivenheder efter balancedagen

Udbruddet af coronavirus/COVID-19 er eskaleret i starten af 2020, og WHO har den 11. marts 2020 erklæret udbruddet for en verdensomspændende pandemi. Udbruddet har medført en række forholdsregler, som påvirker tilrettelæggelsen og afviklingen af den daglige drift, ligesom selskabets leverandører og kunder kan blive påvirket. Den økonomiske indvirkning heraf kan ikke opgøres på nuværende tidspunkt.

Udbruddet har efter ledelsens vurdering på nuværende tidspunkt ikke haft effekt. Hvis pandemien bliver langstrakt, vil der på lidt længere sigt være risiko for, at selskabets største kunder stopper med at lave nye projekter, hvilket derved kan ramme driften i selskabet.

Efter balancedagen er der i øvrigt ikke indtrådt væsentlige begivenheder af betydning for årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		10.767.272	12.739.468
Personaleomkostninger	2	(9.291.662)	(11.067.422)
Af- og nedskrivninger	3	(686.320)	(820.006)
Driftsresultat		789.290	852.040
Andre finansielle indtægter		(745)	0
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(2.307)	(515)
Andre finansielle omkostninger		(24.564)	(20.834)
Resultat før skat		761.674	830.691
Skat af årets resultat	4	(168.241)	(187.000)
Årets resultat		593.433	643.691
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		610.600	608.000
Overført resultat		(17.167)	35.691
Resultatdisponering		593.433	643.691

Balance pr. 31.12.2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Grunde og bygninger		3.031.466	3.260.212
Produktionsanlæg og maskiner		114.391	191.697
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.119.761	865.908
Materielle aktiver	5	4.265.618	4.317.817
Deposita		9.000	9.000
Finansielle aktiver		9.000	9.000
Anlægsaktiver		4.274.618	4.326.817
Varer under fremstilling		708.644	140.777
Fremstillede varer og handelsvarer		25.000	50.000
Varebeholdninger		733.644	190.777
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		8.847.142	5.738.371
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		65.099	1
Andre tilgodehavender		173.133	73.350
Periodeafgrænsningsposter		323.157	339.742
Tilgodehavender		9.408.531	6.151.464
Likvide beholdninger		607.090	2.973.108
Omsætningsaktiver		10.749.265	9.315.349
Aktiver		15.023.883	13.642.166

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overkurs ved emission		6.324.334	6.324.334
Overført overskud eller underskud		425.211	442.378
Forslag til udbytte for regnskabsåret		610.600	608.000
Egenkapital		7.860.145	7.874.712
Udskudt skat		112.000	141.000
Hensatte forpligtelser		112.000	141.000
Anden gæld		242.789	0
Langfristede gældsforpligtelser	6	242.789	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.084.286	40.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.979.871	1.894.404
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	164.369
Skyldige sambeskatningsbidrag		197.241	252.000
Anden gæld		2.547.551	3.275.681
Kortfristede gældsforpligtelser		6.808.949	5.626.454
Gældsforpligtelser		7.051.738	5.626.454
Passiver		15.023.883	13.642.166
Begivenheder efter balancedagen	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2019

	Virksomheds- kapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	6.324.334	442.378	608.000	7.874.712
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(608.000)	(608.000)
Årets resultat	0	0	(17.167)	610.600	593.433
Egenkapital ultimo	500.000	6.324.334	425.211	610.600	7.860.145

Noter

1 Begivenheder efter balancedagen

Udbruddet af coronavirus/COVID-19 er eskaleret i starten af 2020, og WHO har den 11. marts 2020 erklæret udbruddet for en verdensomspændende pandemi. Udbruddet har medført en række forholdsregler, som påvirker tilrettelæggelsen og afviklingen af den daglige drift, ligesom selskabets leverandører og kunder kan blive påvirket. Den økonomiske indvirkning heraf kan ikke opgøres på nuværende tidspunkt.

Udbruddet har efter ledelsens vurdering på nuværende tidspunkt ikke haft effekt. Hvis pandemien bliver langstrakt, vil der på lidt længere sigt være risiko for, at selskabets største kunder stopper med at lave nye projekter, hvilket derved kan ramme driften i selskabet.

Efter balancedagen er der i øvrigt ikke indtrådt væsentlige begivenheder af betydning for årsrapporten.

2 Personaleomkostninger

	2019	2018
	kr.	kr.
Gager og lønninger	7.773.959	9.211.685
Andre omkostninger til social sikring	1.331.000	1.545.084
Andre personaleomkostninger	186.703	310.653
	9.291.662	11.067.422
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	20	21

3 Af- og nedskrivninger

	2019	2018
	kr.	kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	780.166	820.006
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver	(93.846)	0
	686.320	820.006

4 Skat af årets resultat

	2019	2018
	kr.	kr.
Aktuel skat	197.241	252.000
Ændring af udskudt skat	(29.000)	(65.000)
	168.241	187.000

5 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.	Produktions- anlæg og maskiner kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	3.681.040	391.387	1.789.720
Overførsler	0	0	20.640
Tilgange	70.493	0	810.878
Afgange	(90.000)	0	(829.360)
Kostpris ultimo	3.661.533	391.387	1.791.878
Af- og nedskrivninger primo	(420.828)	(199.690)	(923.812)
Overførsler	0	0	(20.640)
Årets afskrivninger	(270.739)	(77.306)	(432.121)
Tilbageførsel ved afgang	61.500	0	704.456
Af- og nedskrivninger ultimo	(630.067)	(276.996)	(672.117)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.031.466	114.391	1.119.761

6 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2019 kr.
Anden gæld	242.789
	242.789

7 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2019 kr.	2018 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	6.282	10.470

8 Eventualforpligtelser

	2019 kr.	2018 kr.
Kautions- og garantiforpligtelser	493.377	378.655
Eventualforpligtelser i alt	493.377	378.655

Pr. statusdagen verserer der en erstatnings sag, hvor en kunde har nedlagt påstand om erstatning med 1.757 t.kr. med tillæg af procesrente mod selskabet (som hovedentreprenør) og deres rådgiver som følge af fejler og mangler ved udført renoveringsentreprise. Det er selskabets og dettes advokats vurdering, at selskabets procesrisiko i sagen samlet set maksimalt vil udgøre 500.000 kr. samt sagsomkostninger, herunder henset til at selskabet har adciteret underentreprenøren, der har udført dele af arbejdet.

Til dækning af selskabets forventede egne skønnede sagsomkostninger (udover allerede afregnede omkostninger) er indregnet en hensættelse på 200 t. kr. i årsrapporten.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Speich Holding ApS som administrationsselskab. 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 administrationsselskabets årsregnskab.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 2.989 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 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.

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.

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

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 aktiver**

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 og restværdier revurderes årligt.

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

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

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 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.