

Snebjerg Smedie og Auto ApS

Kæret 19, 7400 Herning

CVR-nr. 38 72 81 99

Årsrapport for 2018

2. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. marts 2019

Benny Ørskov Mortensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter til årsrapporten	9
Regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Snebjerg Smedie og Auto ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 14. marts 2019

Direktionen

Benny Ørskov Mortensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Snebjerg Smedie og Auto ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Snebjerg Smedie og Auto ApS for regnskabsåret 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 Deres 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, De 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.

Herning, den 14. marts 2019

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 35 65 84 32

Peter Kvistgaard Toft, MNE-nr. 33756

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Snebjerg Smedie og Auto ApS Kæret 19 7400 Herning
	CVR-nr.: 38 72 81 99
	Stiftet: 20. juni 2017
	Hjemstedskommune: Herning
	Regnskabsår: 1. januar til 31. december
Direktionen	Benny Ørskov Mortensen
Revisor	Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Guldborgvej 1 7400 Herning

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består af reparation af maskiner mv.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Bruttofortjeneste		2.301.822	2.235.578
Personaleomkostninger	1	-1.228.996	-1.160.780
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		-452.835	-425.571
Resultat af primær drift		619.991	649.227
Andre finansielle indtægter		8.716	0
Andre finansielle omkostninger		-107.619	-153.509
Resultat før skat		521.088	495.718
Skat af årets resultat	2	-116.305	-113.010
Årets resultat		404.783	382.708
Der foreslås fordelt således:			
Udbytte for regnskabsåret		400.000	105.800
Overført resultat		4.783	276.908
		404.783	382.708

Balance pr. 31. december

Aktiver

	2018	2017
Note	DKK	DKK
Goodwill	360.000	480.000
Immaterielle anlægsaktiver	360.000	480.000
Grunde og bygninger	4.916.059	5.083.027
Produktionsanlæg og maskiner	867.497	1.006.097
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	136.333	0
Materielle anlægsaktiver	5.919.889	6.089.124
Anlægsaktiver	6.279.889	6.569.124
Råvarer og hjælpematerialer	497.450	494.400
Varebeholdninger	497.450	494.400
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	826.343	855.558
Igangværende arbejder for fremmed regning	3 17.475	23.500
Andre tilgodehavender	0	3.049
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4 160.309	2.922
Tilgodehavender	1.004.127	885.029
Likvide beholdninger	52.099	0
Omsætningsaktiver	1.553.676	1.379.429
Aktiver	7.833.565	7.948.553

Balance pr. 31. december

Passiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Anpartskapital		50.000	50.000
Overført resultat		3.817.764	3.812.981
Forslag til udbytte for regnskabsåret		400.000	105.800
Egenkapital	5	4.267.764	3.968.781
Hensættelse til udskudt skat	6	909.264	976.263
Hensatte forpligtelser		909.264	976.263
Gæld til realkreditinstitutter		0	2.066.885
Gæld til kreditinstitutter		1.911.405	0
Langfristede gældsforpligtelser	7	1.911.405	2.066.885
Langfristede gældsforpligtelser, forfalder inden for 1 år		120.000	71.632
Kreditinstitutter		0	239.102
Modtaget forudbetaling fra kunder	8	50.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		70.746	87.875
Selskabsskat		183.304	181.566
Anden gæld		321.082	356.449
Kortfristede gældsforpligtelser		745.132	936.624
Gældsforpligtelser		2.656.537	3.003.509
Passiver		7.833.565	7.948.553
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter til årsrapporten

	2018 DKK	2017 DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.111.005	1.042.308
Pensioner	35.671	41.469
Andre omkostninger til social sikring	35.794	25.017
Øvrige personaleomkostninger	46.526	51.986
	<u>1.228.996</u>	<u>1.160.780</u>
 Antal personer virksomheden gennemsnitlig har beskæftiget	<u>5</u>	<u>4</u>
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	183.304	181.566
Regulering af udskudt skat	-66.999	-68.556
	<u>116.305</u>	<u>113.010</u>
3 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder for fremmed regning	17.475	23.500
Aconto faktureret	0	0
	<u>17.475</u>	<u>23.500</u>
4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavende hos medlemmer af direktionen:		
Saldo pr. 1. januar	2.922	0
Udbetalt i årets løb	148.671	2.922
Rente i henhold til gældende lovgivning	8.716	0
Saldo pr. 31. december	<u>160.309</u>	<u>2.922</u>

Tilgodehavende hos medlemmer af direktion forrentes med diskontoen tillagt 10% pa. Der er ikke aftalt opsigelsesvarsel og afdragsvilkår, ligesom der ikke er sikkerhedstillelser vedrørende tilgodehavendet.

5 Egenkapital

	Anpartskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital pr. 1. januar	50.000	3.812.981	105.800	3.968.781
Betalt udbytte	0	0	-105.800	-105.800
Årets resultat	0	4.783	400.000	404.783
Egenkapital pr. 31. december	<u>50.000</u>	<u>3.817.764</u>	<u>400.000</u>	<u>4.267.764</u>

Noter til årsrapporten

6 Hensættelse til udskudt skat

Udskudt skat vedrører anlægsaktiver og gældsforpligtelser.

7 Langfristede gældsforpligtelser

Heraf forfalder DKK 1.400.000 til betaling mere end 5 år efter balancetidspunktet.

	2018 DKK	2017 DKK
8 Modtaget forudbetaling fra kunder		
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	0
Acontofaktureringer	50.000	0
	<u>50.000</u>	<u>0</u>

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, DKK 120.000, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december udgør DKK 4.916.059.

Selskabet har udstedt skadeløsbrev (virksomhedspant) på i alt DKK 1.800.000, der giver pant i driftsmateriel, varelager, tilgodehavende fra salg og goodwill, hvis regnskabsmæssige værdi udgør DKK 2.687.623.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt DKK 4.269.000, der giver pant i ovenstående grunde og bygninger.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Snebjerg Smedie og Auto ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser samt handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakter og færdiggørelsesgraden på balance-dagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele - herunder betalinger - vil tilgå selskabet.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, sociale omkostninger, pensioner mv. samt øvrige løn- og personaleafhængige omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af virksomhedens markedsposition og indtjeningsprofil.

Regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30 år	0%
Produktionsanlæg og maskiner	3 - 11 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%
Grunde afskrives ikke.		

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Acontofaktureringer fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv og som forpligtelser, når forudbetalinger overstiger salgsværdien.

Regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I de efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Modtaget forudbetaling fra kunder