

**JH Smede- og Montageservice ApS
Industrihegnet 16
4030 Tune**

CVR-nr. 38 78 40 21

**Årsrapport 2018
2. Regnskabsår**

Således godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den, ²⁹ / ⁵ 2019

Som dirigent :





Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsens regnskabspåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11



Ledelsens regnskabspåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport for 2018 for JH Smede- og Montageservice ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

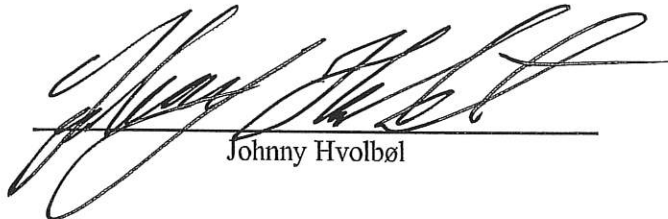
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold som den omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Forudsætningerne for fravalg af revision er stadig opfyldt.

Greve, den 17. april 2019

Direktion :



Johnny Hvolbøl



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.

Til den daglige ledelse i JH Smede- og Montageservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JH Smede- og Montageservice ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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.

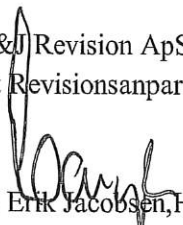
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, 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.

Greve, den 17. april 2019

C&J Revision ApS
Registreret Revisionsanpartsselskab


Carl Erik Jacobsen, HD
registreret revisor
mne551



Selskabsoplysninger

Selskabet	JH Smede- og Montageservice ApS Industrihegnet 16 4030 Tune
Hjemsted	Greve Kommune
CVR - nr.	38 78 40 21
Direktion	Johnny Hvolbøl
Revisor	C&J Revision ApS Registreret Revisionsanpartsselskab Greveager 3 2670 Greve
Selskabskapital	kr. 50.000
Regnskabsår	1. januar - 31. december



Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af anden bygge- og anlægsvirksomhed med speciale inden for smedeopgaver og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen betragter årets resultat som værende tilfredsstillende og forventer også et positivt resultat i det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for JH Smede- og Montageservice ApS 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsudgifter

Andre driftsudgifter omfatter udgifter til salg, reklame, administration, lokaler m.v.

Skat af årets resultat

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.

Selskabet er sambeskattet med en række danske koncernvirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.



Anvendt regnskabspraksis

BALANCE

Immaterielle anlægsaktiver og Materielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider :

Goodwill	10 år
Driftsmidler og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under 13.500 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til nominal værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.



Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat i fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der på balancedagen vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer af følge i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Efter sambeskatningsreglerne afvikles datterselskabernes hæftelse over for skattemyndighederne for egne udbytteselskabsskatter i takt med betaling af sambeskatningsbidrag til administrationsselskabet.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.



**Resultatopgørelse for perioden
1. januar - 31. december**

Note	2018	2017
	Bruttoresultat	
	4.465.872	4.379.521
1	Personaleudgifter	-3.620.507
	Indtjeningsbidrag	<u>-3.772.438</u>
		607.083
	Andre driftsudgifter	-15.000
	Resultat før afskrivninger	<u>0</u>
		830.365
2	Årets afskrivninger	-383.959
	Resultat før finansielle poster	<u>-379.000</u>
		446.406
	Finansielle indtægter	20.951
	Finansielle udgifter	-24.077
	Resultat før skat	<u>0</u>
		443.280
4	Skat af årets resultat	-89.218
	Årets resultat	<u>-51.902</u>
		<u>354.062</u>
		<u>158.181</u>
	Resultatdisponering	
	Årets resultat	354.062
	Overført fra sidste år	158.181
	I alt til disposition	<u>0</u>
		<u>0</u>
		<u>354.062</u>
		<u>158.181</u>
	der fordeles således :	
	Fremført til næste år	354.062
	Udbytte	158.181
		<u>0</u>
		<u>0</u>
		<u>354.062</u>
		<u>158.181</u>



Balance pr. 31. december
Aktiver

Note		2018	2017
	Anlægsaktiver		
	Immaterielle anlægsaktiver		
2	Goodwill	<u>1.280.000</u>	<u>1.440.000</u>
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>1.280.000</u>	<u>1.440.000</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
	Deposita	<u>0</u>	<u>108.000</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>108.000</u>
	Materielle anlægsaktiver		
2	Driftsmidler og inventar	<u>705.986</u>	<u>876.000</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>705.986</u>	<u>876.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.985.986</u>	<u>2.424.000</u>
	Omsætningsaktiver		
4	Selskabsskat tilgode	0	0
	Færdigvarelager	280.000	0
	Igangværende arbejder	1.035.000	0
	Mr. Hvolbøl Holding	916.771	0
	Tilgodehavender for salg & Tjenesteydelser	1.211.747	2.023.563
	Andre tilgodehavender	237.935	29.363
	Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>582.573</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.681.453</u>	<u>2.635.499</u>
	Aktiver i alt	<u>5.667.439</u>	<u>5.059.499</u>



Balance pr. 31. december
Passiver

Note	2018	2017
Egenkapital		
	50.000	50.000
3	3.860.773	3.506.711
	<u>3.910.773</u>	<u>3.556.711</u>
Hensættelser		
	344.638	400.851
	<u>344.638</u>	<u>400.851</u>
GÆLD		
Kortfristet gæld		
4	0	99.059
	225.881	0
	595.641	807.108
	590.506	195.770
	<u>1.412.028</u>	<u>1.101.937</u>
	<u>1.412.028</u>	<u>1.101.937</u>
	<u>5.667.439</u>	<u>5.059.499</u>
5		
6		



Noter til årsrapporten

	2018	2017
1 Personaleudgifter		
Lønninger	3.565.626	3.304.720
Feriepenge & SH	56.502	419.695
Fratrædelsesgodtgørelse	17.295	0
Fri bil	-137.281	0
Fritvalgskonto	4.777	13.089
Pensioner	182.188	157.304
Personalegoder	0	6.925
Reg. feriepengeforpligtelser	-51.350	0
ATP	40.013	22.233
Sociale bidrag m.v.	50.272	38.737
Lønrefusion og sygedagpenge	-270.587	-315.400
Øvrige personaleomkostninger	45.841	29.567
KM-penge	6.183	985
Forsikringer	83.000	70.077
Lærlingudgifter	680	-979
Arbejdstøj	27.348	25.485
Personaleudgifter i alt	<u>3.620.507</u>	<u>3.772.438</u>
2 Anlægsoversigt	Goodwill	Driftsmidler & inventar
Samlet anskaffelsessum primo	1.600.000	1.095.000
Nyanskaffelser og forbedr. i årets løb	0	53.945
Afgang i årets løb	0	0
Samlet anskaffelsessum pr. 31.12.2018	<u>1.600.000</u>	<u>1.148.945</u>
Samlede af- og nedskrivninger primo	160.000	219.000
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Årets af- og nedskrivninger	160.000	223.959
Samlede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2018	<u>320.000</u>	<u>442.959</u>
Bogført værdi 31.12.2018	<u>1.280.000</u>	<u>705.986</u>
	2018	2017
Årets af- og nedskrivninger:		
Goodwill	160.000	160.000
Driftsmidler og inventar	223.959	219.000
Samlede afskrivninger	<u>383.959</u>	<u>379.000</u>



Noter til årsrapporten

	2018	2017
3 Overført resultat		
Saldo primo	3.506.711	0
Overkurs	0	3.348.530
Årets resultat	354.062	158.181
Overført resultat i alt	<u>3.860.773</u>	<u>3.506.711</u>
4 Selskabsskat		
Skyldig selskabsskat, primo	99.059	0
Korrektion selskabsskat primo	-7.832	
Betalt selskabsskat	-91.227	0
Retur selskabsskat	0	0
Beregnet selskabsskat, 22%	153.263	99.059
Renter selskabsskat	0	0
Betalt a/conto 2018	0	0
Selskabsskat skyldig	<u>153.263</u>	<u>99.059</u>
Skatter 2018		
Selskabsskat	153.263	99.059
Korrektion selskabsskat primo	-7.832	0
Ændring udskudt skat	-56.213	0
Skatter 2018 i alt	<u>89.218</u>	<u>99.059</u>
5 Eventualforpligtelser		
Ingen		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Der er ingen pantsætninger i virksomheden.		
Der er stillet arbejdsgarantier på kr. 988.215		