



TØNDER REVISION

TØNDER · LØGUMKLOSTER · TOFTLUND



Kalles Smedie ApS

Arnhøjvej 13

Sdr Ønlev

Rødekro

CVR-nr. 40 58 38 31

Årsrapport for 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. maj 2020

Jesper Karlsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019	6
Balance pr. 31. december 2019	7
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Kalles Smedie 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødekro, den 6. maj 2020

Direktion

Jesper Karlsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Kalles Smedie ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kalles Smedie ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Toftlund, den 6. maj 2020

Tønder Revision

registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 14 28 07

Niels C. Høyer
registreret revisor
MNE-nr. mne8329

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kalles Smedie ApS Arnhøjvej 13 Sdr Ønlev Rødekro
	CVR-nr.: 40 58 38 31
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019
	Hjemsted: Aabenraa
Direktion	Jesper Karlsen
Revisor	Tønder Revision registreret revisionsaktieselskab Brundtlandparken 5 6520 Toftlund

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er smedeværksted og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et overskud på kr. 273.059, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 2.353.940.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.
Bruttofortjeneste		921.779
Personaleomkostninger	1	-322.431
Resultat før af- og nedskrivninger		599.348
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-195.299
Andre driftsomkostninger		-33.067
Resultat før finansielle poster		370.982
Finansielle omkostninger	2	-9.566
Resultat før skat		361.416
Skat af årets resultat	3	-88.357
Årets resultat		273.059
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte		273.059
		273.059

Balance pr. 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.
Aktiver		
Goodwill		900.000
Immaterielle anlægsaktiver	4	<u>900.000</u>
Grunde og bygninger		1.427.300
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		199.135
Materielle anlægsaktiver	5	<u>1.626.435</u>
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder		6.295
Finansielle anlægsaktiver		<u>6.295</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.532.730</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		263.626
Periodeafgrænsningsposter		15.635
Tilgodehavender		<u>279.261</u>
Likvide beholdninger		<u>417.933</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>697.194</u>
Aktiver i alt		<u><u>3.229.924</u></u>

Balance pr. 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		40.000
Overkurs ved emission		2.040.881
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>273.059</u>
Egenkapital	6	<u>2.353.940</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>183.393</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>183.393</u>
Gæld til realkreditinstitutter		<u>320.327</u>
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>320.327</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	31.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser		54.855
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		23.712
Selskabsskat		116.028
Anden gæld		<u>146.169</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>372.264</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>692.591</u>
Passiver i alt		<u><u>3.229.924</u></u>
Eventualforpligtelser	8	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9	

Noter til årsrapporten

	2019
	kr.
1 Personaleomkostninger	
Lønninger	317.464
Andre omkostninger til social sikring	4.967
	322.431
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1
2 Finansielle omkostninger	
Andre finansielle omkostninger	9.566
	9.566
3 Skat af årets resultat	
Årets aktuelle skat	116.028
Årets udskudte skat	-27.671
	88.357
4 Immaterielle anlægsaktiver	
	Goodwill
Kostpris 1. januar 2019	1.000.000
Kostpris 31. december 2019	1.000.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	0
Årets afskrivninger	100.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	100.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	900.000

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2019	1.337.047	173.846
Tilgang i årets løb	115.237	108.104
Afgang i årets løb	0	-12.500
Kostpris 31. december 2019	<u>1.452.284</u>	<u>269.450</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	0	0
Årets afskrivninger	24.984	70.315
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>24.984</u>	<u>70.315</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>1.427.300</u>	<u>199.135</u>

6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	40.000	2.040.881	0	2.080.881
Årets resultat	0	0	273.059	273.059
Egenkapital 31. december 2019	<u>40.000</u>	<u>2.040.881</u>	<u>273.059</u>	<u>2.353.940</u>

Noter til årsrapporten

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2019	Gæld 31. december 2019	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	0	351.827	31.500	194.327
	0	351.827	31.500	194.327

8 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 352, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør t.kr. 1.427.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kalles Smedie ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2019 er selskabets første regnskabsperiode.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes lineært, i takt med at serviceydelserne leveres.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

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

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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.

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

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	10 år	0 %
Bygninger	50 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem prove-nuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.