



TØNDER REVISION

TØNDER · LØGUMKLOSTER · TOFTLUND · VOJENS



P. Schultz Smede og Montage ApS

Ærøvej 6

6520 Toftlund

CVR-nr. 42 77 58 19

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. februar 2023

Palle Schultz
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022	6
Balance pr. 31. december 2022	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for P. Schultz Smede og Montage 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Toftlund, den 8. februar 2023

Direktion

Palle Schultz

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i P. Schultz Smede og Montage ApS

Vi har opstillet årsrapporten for P. Schultz Smede og Montage ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Toftlund, den 8. februar 2023

Tønder Revision

registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 14 28 07

Jan Callesen
registreret revisor
MNE-nr. mne15969

Selskabsoplysninger

Selskabet	P. Schultz Smede og Montage ApS Ærøvej 6 6520 Toftlund
	CVR-nr.: 42 77 58 19
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022
	Stiftet: 20. oktober 2021
	Regnskabsår: 2. regnskabsår
	Hjemsted: Tønder
Direktion	Palle Schultz
Revisor	Tønder Revision registreret revisionsaktieselskab Brundtlandparken 5 6520 Toftlund

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål består i Installation af industrimaskiner og -udstyr samt anden dermed i forbindelse stående virksomhed efter direktionens skøn.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Bruttofortjeneste		3.693.502	396.600
Personaleomkostninger	1	<u>-1.388.008</u>	<u>-157.187</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		2.305.494	239.413
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-26.000</u>	<u>-5.172</u>
Resultat før finansielle poster		2.279.494	234.241
Finansielle omkostninger	2	<u>-7.220</u>	<u>-1.204</u>
Resultat før skat		2.272.274	233.037
Skat af årets resultat	3	<u>-500.649</u>	<u>-62.992</u>
Årets resultat		<u>1.771.625</u>	<u>170.045</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		1.000.000	57.200
Overført resultat		<u>771.625</u>	<u>112.845</u>
		<u>1.771.625</u>	<u>170.045</u>

Balance pr. 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		98.828	124.828
Materielle anlægsaktiver	4	<u>98.828</u>	<u>124.828</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>98.828</u>	<u>124.828</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.525.550	593.116
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		137.500	0
Tilgodehavender		<u>1.663.050</u>	<u>593.116</u>
Likvide beholdninger		<u>1.559.302</u>	<u>74.583</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.222.352</u>	<u>667.699</u>
Aktiver i alt		<u><u>3.321.180</u></u>	<u><u>792.527</u></u>

Balance pr. 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overkurs ved emission		0	90.000
Overført resultat		974.470	112.845
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.000.000	57.200
Egenkapital		2.014.470	300.045
Hensættelse til udskudt skat		5.655	6.012
Hensatte forpligtelser i alt		5.655	6.012
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.000	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		176.373	278.419
Selskabsskat		501.006	56.980
Anden gæld		611.676	151.071
Kortfristede gældsforpligtelser		1.301.055	486.470
Gældsforpligtelser i alt		1.301.055	486.470
Passiver i alt		3.321.180	792.527

Egenkapitalopgørelse

	Virk- somheds- kapital	Overkurs ved emis- sion	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	40.000	90.000	112.845	0	242.845
Årets resultat	0	0	771.625	1.000.000	1.771.625
Overført fra overkurs ved emission	0	-90.000	90.000	0	0
Egenkapital 31. december 2022	40.000	0	974.470	1.000.000	2.014.470

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.104.278	90.052
Pensioner	178.983	67.135
Andre omkostninger til social sikring	53.935	0
Andre personaleomkostninger	<u>50.812</u>	<u>0</u>
	<u>1.388.008</u>	<u>157.187</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>0</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>7.220</u>	<u>1.204</u>
	<u>7.220</u>	<u>1.204</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	501.006	56.980
Årets udskudte skat	<u>-357</u>	<u>6.012</u>
	<u>500.649</u>	<u>62.992</u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2022	130.000
Kostpris 31. december 2022	130.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	5.172
Årets afskrivninger	26.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	31.172
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	98.828

5 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftale med en restløbetid på 49 mdr. og en gennemsnitlig ydelse på 3 t.kr. pr. mdr., i alt 147 t.kr. Ved leasingperiodens udløb er der en restforpligtelse på 60 t.kr.

Selskabet har indgået leasingaftale med en restløbetid på 38 mdr. og en gennemsnitlig ydelse på 3 t.kr. pr. mdr., i alt 114 t.kr.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 31.12.2022.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for P. Schultz Smede og Montage ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022 er aflagt i kr.

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

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Anvendt regnskabspraksis

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 fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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 salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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.

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
Produktionsanlæg og maskiner	3-5 år	0 kr
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 kr

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.