

Harreby Auto- og Smedeværksted ApS

Havmarkvej 1 A
6630 Rødding
CVR-nr. 66742512

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16.02.2018

Dirigent

Navn: Jørgen Simonsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2017	5
Balance pr. 31.12.2017	6
Egenkapitalopgørelse for 2017	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Harreby Auto- og Smedeværksted ApS
Havmarkvej 1 A
6630 Rødding

CVR-nr.: 66742512

Hjemsted: Vejen

Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Direktion

Niels Hansen Toft
Jørgen Simonsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postbox 200
6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for Harreby Auto- og Smedeværksted ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Harreby, den 16.02.2018

Direktion

Niels Hansen Toft

Jørgen Simonsen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Harreby Auto- og Smedeværksted ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Harreby Auto- og Smedeværksted ApS for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 den daglige ledelse 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Esbjerg, den 16.02.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Peder Rene Pedersen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. 23334

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i autoreparation, smede- og vvs-arbejder.

Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke væsentlige ændringer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

2017 blev et tilfredsstillende år for selskabet. Årets underskud blev på 1 t.kr. mod et underskud på 32 t.kr. i 2016.

Begivenheder efter balancedagen

Pr. 1. januar 2018 er delen for autoreparation frasolgt. Selskabet forsætter udelukkende med smede- og vvs-arbejder. Der er i 2018 tilkøbt yderligere vvs virksomhed.

Herudover er der fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		183.126	280.843
Distributionsomkostninger		(37.451)	(46.962)
Administrationsomkostninger		<u>(131.254)</u>	<u>(259.074)</u>
Driftsresultat		14.421	(25.193)
Andre finansielle indtægter	3	5.167	(5.004)
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(3.754)</u>	<u>(10.558)</u>
Resultat før skat		15.834	(40.755)
Skat af årets resultat	5	<u>(16.429)</u>	<u>8.521</u>
Årets resultat		<u>(595)</u>	<u>(32.234)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(595)</u>	<u>(32.234)</u>
		<u>(595)</u>	<u>(32.234)</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Produktionsanlæg og maskiner		29.556	44.787
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver	6	29.556	44.787
 Anlægsaktiver		 29.556	 44.787
 Råvarer og hjælpematerialer		 400.358	 382.978
Varebeholdninger		400.358	382.978
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		 250.843	 217.014
Udskudt skat		0	9.521
Andre tilgodehavender		1.738	40
Periodeafgrænsningsposter		9.420	19.302
Tilgodehavender		262.001	245.877
 Andre værdipapirer og kapitalandele		 1.500	 1.500
Værdipapirer og kapitalandele		1.500	1.500
 Likvide beholdninger		 221.059	 5.840
 Omsætningsaktiver		 884.918	 636.195
 Aktiver		 914.474	 680.982

Balance pr. 31.12.2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført overskud eller underskud		94.298	94.893
Egenkapital		294.298	294.893
Udskudt skat		2.076	0
Hensatte forpligtelser		2.076	0
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		0	47.671
Leverandører af varer og tjenesteydelser		118.595	76.503
Skyldig selskabsskat		4.832	0
Anden gæld		494.673	261.915
Kortfristede gældsforpligtelser		618.100	386.089
Gældsforpligtelser		618.100	386.089
Passiver		914.474	680.982

Egenkapitalopgørelse for 2017

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	200.000	94.893	294.893
Årets resultat	0	(595)	(595)
Egenkapital ultimo	200.000	94.298	294.298

Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	923.303	885.983
	923.303	885.983
	923.303	885.983
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	2	
		Ledelses-
		vederlag
		2017
		kr.
Direktion		664.290
		664.290
	2017	2016
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	15.231	15.232
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(18.000)	0
	(2.769)	15.232
	2017	2016
	kr.	kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	4.975	(5.004)
Øvrige finansielle indtægter	192	0
	5.167	(5.004)
	2017	2016
	kr.	kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	3.754	10.558
	3.754	10.558

Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
5. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	4.832	0
Ændring af udskudt skat	11.597	(8.521)
	16.429	(8.521)
	Produk-	Indretning
	tionsanlæg	af lejede
	og maskiner	lokaler
	kr.	kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	946.232	406.827
Afgange	(76.000)	0
Kostpris ultimo	870.232	406.827
Af- og nedskrivninger primo	(901.445)	(406.827)
Årets afskrivninger	(15.231)	0
Tilbageførsel ved afgang	76.000	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(840.676)	(406.827)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	29.556	0

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, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

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.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt for at opnå regnskabsårets nettoomsætning. I produktionsomkostninger indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, leje og leasing samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver, der indgår i produktionsprocessen. Endvidere indgår sædvanlige nedskrivninger af lagerbeholdninger i posten.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger ved salg og distribution af virksomhedens produkter, herunder reklameomkostninger, rejse- og repræsentationsomkostninger mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, herunder kontorholdsomkostninger, nedskrivninger af tilgodehavender samt af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver, der benyttes i administrationen af virksomheden.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer, renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger af gæld 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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:

EDB	3 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 10 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, 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 samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

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 den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter unoterede kapitalandele, der måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.