

## **J.H. Smede og Maskinværksted ApS**

**Drejergangen 11**

**2690 Karlslunde**

**CVR-nr. 67 26 09 10**

## **Årsrapport for 2018/19**

**(38. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 22. august 2019

---

Mikkel Nørhave Hansen  
dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli 2018 - 30. juni 2019	11
Balance pr. 30. juni 2019	12
Noter til årsrapporten	14

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for J.H. Smede og Maskinværksted 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. 30. juni 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karlsunde, den 15. august 2019

### **Direktion**

Mikkel Nørhave Hansen

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

### ***Til kapitalejeren i J.H. Smede og Maskinværksted ApS***

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for J.H. Smede og Maskinværksted ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### **Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Taastrup, den 15. august 2019

JH Revision  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 55 39 97 19

Frank Husum  
Registreret revisor  
MNE-nr. mne8344

## **Selskabsoplysninger**

### **Selskabet**

J.H. Smede og Maskinværksted ApS  
Drejergangen 11  
2690 Karlslunde

CVR-nr.: 67 26 09 10

Regnskabsperiode: 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Stiftet: 18. september 1981

Hjemsted: Greve

### **Direktion**

Mikkel Nørhave Hansen

### **Revisor**

JH Revision  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
Struergade 12, 1. th.  
2630 Taastrup

### **Pengeinstitut**

Nordea Bank Danmark A/S  
Vesterbrogade 8  
0900 København C

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive handel og industri.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### **Usædvanlige forhold**

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018/19 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på kr. 1.201.867, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en egenkapital på kr. 1.535.041.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for J.H. Smede og Maskinværksted ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018/19 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.

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.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

### **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 driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

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.

### **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.

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

		Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0 kr.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

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

#### **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**

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

**Resultatopgørelse 1. juli 2018 - 30. juni 2019**

	<u>Note</u>	<u>2018/2019</u> kr.	<u>2017/2018</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>5.319.458</b>	<b>6.918.624</b>
Personaleomkostninger	2	<u>-3.638.193</u>	<u>-5.138.156</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>1.681.265</b>	<b>1.780.468</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	<u>-120.666</u>	<u>-211.752</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>1.560.599</b>	<b>1.568.716</b>
Finansielle indtægter	4	10.550	40.748
Finansielle omkostninger	5	<u>-29.864</u>	<u>-44.165</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.541.285</b>	<b>1.565.299</b>
Skat af årets resultat	6	<u>-339.418</u>	<u>-347.189</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>1.201.867</u></b>	<b><u>1.218.110</u></b>
Foreslået udbytte		1.300.000	1.200.000
Overført resultat		<u>-98.133</u>	<u>18.110</u>
		<b><u>1.201.867</u></b>	<b><u>1.218.110</u></b>

**Balance pr. 30. juni 2019**

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		295.138	606.609
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	7	<b>295.138</b>	<b>606.609</b>
Deposita		155.000	155.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>155.000</b>	<b>155.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>450.138</b>	<b>761.609</b>
Råvarer og hjælpematerialer		1.461.140	771.750
<b>Varebeholdninger</b>		<b>1.461.140</b>	<b>771.750</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.666.660	4.592.751
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		569.241	13.999
Andre tilgodehavender		27.842	187.103
Periodeafgrænsningsposter		424.276	505.760
<b>Tilgodehavender</b>		<b>5.688.019</b>	<b>5.299.613</b>
Værdipapirer		37.020	27.970
<b>Værdipapirer</b>		<b>37.020</b>	<b>27.970</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.199.138</b>	<b>583.861</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>8.385.317</b>	<b>6.683.194</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>8.835.455</b>	<b>7.444.803</b>

**Balance pr. 30. juni 2019**

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		35.041	133.174
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>1.300.000</u>	<u>1.200.000</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>8</b>	<b><u>1.535.041</u></b>	<b><u>1.533.174</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		<u>201.278</u>	<u>130.524</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>201.278</u></b>	<b><u>130.524</u></b>
Banker		0	9.653
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.555.473	4.278.461
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		3.322	6.972
Skyldigt sambeskatningsbidrag		268.259	464.215
Anden gæld		<u>1.272.082</u>	<u>1.021.804</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>7.099.136</u></b>	<b><u>5.781.105</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>7.099.136</u></b>	<b><u>5.781.105</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>8.835.455</u></b>	<b><u>7.444.803</u></b>
Leje- og leasingforpligtelser	9		
Eventualposter mv.	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

## Noter til årsrapporten

	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
	kr.	kr.
<b>1 Andre driftsindtægter</b>		
Fortjeneste ved salg af driftsmidler	18.000	0
	<b><u>18.000</u></b>	<b><u>0</u></b>
 <b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	3.054.111	4.547.221
Pensioner	380.010	383.035
Andre omkostninger til social sikring	132.525	128.087
Andre personaleomkostninger	71.547	79.813
	<b><u>3.638.193</u></b>	<b><u>5.138.156</u></b>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>9</u>
 <b>3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	120.666	211.752
	<b><u>120.666</u></b>	<b><u>211.752</u></b>
 <b>4 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	10.550	40.748
	<b><u>10.550</u></b>	<b><u>40.748</u></b>

## Noter til årsrapporten

	2018/2019	2017/2018
	kr.	kr.
<b>5 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	29.210	14.712
Andre finansielle omkostninger	654	29.453
	<b>29.864</b>	<b>44.165</b>
<b>6 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	268.664	464.728
Årets udskudte skat	70.754	-117.539
	<b>339.418</b>	<b>347.189</b>
<b>7 Materielle anlægsaktiver</b>		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2018		4.178.754
Tilgang i årets løb		31.195
Afgang i årets løb		-296.000
Kostpris 30. juni 2019		3.913.949
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018		3.572.145
Årets afskrivninger		120.666
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver		-74.000
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019		3.618.811
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019</b>		<b>295.138</b>



## Noter til årsrapporten

### 8 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2018	200.000	133.174	1.200.000	1.533.174
Betalt ordinært udbytte	0	0	-1.200.000	-1.200.000
Årets resultat	0	-98.133	1.300.000	1.201.867
<b>Egenkapital 30. juni 2019</b>	<b>200.000</b>	<b>35.041</b>	<b>1.300.000</b>	<b>1.535.041</b>

Virksomhedskapitalen består af 200 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

### 9 Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel og finansiell leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Inden for et år	367.014	355.082
Mellem 1 og 5 år	1.403.736	1.731.971
Efter 5 år	559.111	559.111
	<b>2.329.861</b>	<b>2.646.164</b>

### 10 Eventualposter mv.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Mikkel Nørhave Hansen Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

### 11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.