

Smedemester Jens Gravesen ApS

Gøngehusvej 281, Høsterkøb
2970 Hørsholm

CVR.nr.: 70 04 93 17

ÅRSRAPPORT 2017/2018

Regnskabsperiode: 1/7 2017 - 30/6 2018

(35. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
23. september 2018

Jens Gravesen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/7 2017 - 30/6 2018	9.
Balance pr. 30/6 2018	10.
Noter	12.

Selskabsoplysninger

Selskab

Smedemester Jens Gravesen ApS
Gøngehusvej 281, Høsterkøb
2970 Hørsholm

CVR.nr.: 70 04 93 17

Regnskabsperiode: 1/7 2017 - 30/6 2018

Stiftelsesdato: 1/7 1982

Direktion

Jens Gravesen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/2018 for

Smedemester Jens Gravesen 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. 30/6 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2017 - 30/6 2018.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jens Gravesen, den 14. september 2018

Direktion

.....
Jens Gravesen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er drive smedemestervirksomhed, handel i ind- og udland, agenturvirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2017/2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved byggeri og lignende indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for arbejdes udførelse. Nettoomsætningen indregnes til salgsværdi efter produktionskriteriet og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med arbejdet.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres. De igangværende arbejder indregnes til salgsværdien.

Bruttotab

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, samt udbytter og kursgevinster og -tab fra værdipapirer.

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver 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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med direkte tilknyttede erhvervsomkostninger for overtagede ombygninger, samt kostprisen, der omfatter løn- og materialeomkostninger, der direkte er medgået til ombygning.

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Ombygning af lejede lokaler	5-10 år	0 %
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 %

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Selskabsskat

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.

Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/7 2017 - 30/6 2018

Note		<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
	BRUTTOTAB	-127.143	-98.858
1	Personaleomkostninger	0	0
2	Af- og nedskrivninger	0	0
	Andre finansielle indtægter	40.263	79.542
	Finansielle omkostninger	<u>-7.071</u>	<u>-10.618</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-93.951	-29.934
3	Skat af årets resultat	<u>20.688</u>	<u>11.230</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>-73.263</u>	<u>-18.704</u>
	 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Overført resultat	<u>-73.263</u>	<u>-18.704</u>
	I ALT	<u>-73.263</u>	<u>-18.704</u>

Balance pr. 30/6 2018
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
2 Indretning af lejede lokaler	0	0
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	0	0
Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver	36.000	36.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	36.000	36.000
ANLÆGSAKTIVER I ALT	36.000	36.000
Varebeholdninger	8.000	8.000
Varebeholdninger i alt	8.000	8.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	12.625
Andre tilgodehavender	50.333	36.477
Periodeafgrænsningsposter	5.351	4.382
Tilgodehavender i alt	55.684	53.484
Andre værdipapirer og kapitalandele	515.458	552.449
Værdipapirer og kapitalandele i alt	515.458	552.449
Likvide beholdninger	11.086	63.928
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	590.228	677.861
AKTIVER I ALT	626.228	713.861

Balance pr. 30/6 2018
Passiver

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
4 Overført resultat	<u>209.510</u>	<u>282.773</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>334.510</u>	<u>407.773</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	18.943	34.464
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	67.435	22.436
Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	<u>205.340</u>	<u>249.188</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>291.718</u>	<u>306.088</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>291.718</u>	<u>306.088</u>
PASSIVER I ALT	<u>626.228</u>	<u>713.861</u>
5 Eventualforpligtelser		

NOTER

	2017/2018	2016/2017
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	1	1
Der er ikke udbetalt løn i året.		
Note 2 - Anlægsaktiver		
Indretning af lejede lokaler		
Anskaffelsessum primo	343.704	343.704
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	343.704	343.704
Akkumulerede afskrivninger primo	343.704	343.704
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	0	0
Akkumulerede afskrivninger ultimo	343.704	343.704
Bogført værdi ombygning lejede lokaler ultimo	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	733.127	733.127
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	733.127	733.127
Akkumulerede afskrivninger primo	733.127	733.127
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	0	0
Akkumulerede afskrivninger ultimo	733.127	733.127
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af skatter for tidligere år	1.352	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-22.040	-11.230
	-20.688	-11.230
Note 4 - Overført resultat		
Overført resultat primo	282.773	301.477
Årets resultat	-73.263	-18.704
	209.510	282.773

NOTER

Note 5 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Jens Gravesen Holding ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royalty-skat samt for fællesregistrering af moms.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Jens Gravesen Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.