

Guldhammer A/S

Bavnevej 24
7470 Karup J
CVR-nr. 77127119

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 09.05.2019

Dirigent

Navn: Ivan Høeg

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018	6
Balance pr. 31.12.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2018	9
Pengestrømsopgørelse for 2018	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Guldhammer A/S

Bavnevej 24

7470 Karup J

CVR-nr.: 77127119

Stiftet: 30.12.1984

Hjemsted: Viborg

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Bestyrelse

Vagn Guldhammer

Ivan Høeg

Bent Dahl Thorsen

Susanne Dyrvig Thorsen

Direktion

Bent Dahl Thorsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Toldboden 3, 1D

8800 Viborg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for Guldhammer A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sdr. Resen, den 09.05.2019

Direktion

Bent Dahl Thorsen

Bestyrelse

Vagn Guldhammer

Ivan Høeg

Bent Dahl Thorsen

Susanne Dyrvig Thorsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Guldhammer A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Guldhammer A/S for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 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.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Viborg, den 09.05.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Kenneth Biirsdahl

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne32123

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i drift af VVS-forretning samt salg, produktion og vedligeholdelse af maskiner til langbrugs- og dambrugssektoren.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses af selskabets ledelse for værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		7.666.584	7.270.438
Personaleomkostninger	1	(6.600.372)	(6.466.721)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(100.372)</u>	<u>(102.231)</u>
Driftsresultat		965.840	701.486
Andre finansielle indtægter	3	48.522	50.321
Andre finansielle omkostninger		<u>(88.290)</u>	<u>(142.744)</u>
Resultat før skat		926.072	609.063
Skat af årets resultat	4	<u>(204.752)</u>	<u>(134.730)</u>
Årets resultat		<u>721.320</u>	<u>474.333</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		0	300.000
Overført resultat		<u>721.320</u>	<u>174.333</u>
		<u>721.320</u>	<u>474.333</u>

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		498.098	141.470
Materielle anlægsaktiver	5	498.098	141.470
 Anlægsaktiver		 498.098	 141.470
 Råvarer og hjælpematerialer		1.650.000	1.690.000
Varebeholdninger		1.650.000	1.690.000
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.186.034	3.501.339
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.313.400	956.700
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.450.323	1.275.382
Udskudt skat		0	10.300
Andre tilgodehavender		34.756	15.000
Periodeafgrænsningsposter		94.981	0
Tilgodehavender		5.079.494	5.758.721
 Likvide beholdninger		 96.756	 8.448
 Omsætningsaktiver		 6.826.250	 7.457.169
 Aktiver		 7.324.348	 7.598.639

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		2.564.015	1.842.695
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>300.000</u>
Egenkapital		<u>3.064.015</u>	<u>2.642.695</u>
Udskudt skat		<u>3.100</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser		<u>3.100</u>	<u>0</u>
Bankgæld		<u>693.096</u>	<u>818.604</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>693.096</u>	<u>818.604</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		120.000	120.000
Bankgæld		586.121	1.532.471
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.195.985	827.081
Skyldig selskabsskat		191.352	143.450
Anden gæld		<u>1.470.679</u>	<u>1.514.338</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.564.137</u>	<u>4.137.340</u>
Gældsforpligtelser		<u>4.257.233</u>	<u>4.955.944</u>
Passiver		<u>7.324.348</u>	<u>7.598.639</u>
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitaloppgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	1.842.695	300.000	2.642.695
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(300.000)	(300.000)
Årets resultat	0	721.320	0	721.320
Egenkapital ultimo	500.000	2.564.015	0	3.064.015

Pengestrømsopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Driftsresultat		1.049.340	701.486
Af- og nedskrivninger		100.372	102.231
Ændringer i arbejdskapital	6	<u>1.125.613</u>	<u>(277.586)</u>
Pengestrømme vedrørende primær drift		2.275.325	526.131
Modtagne finansielle indtægter		48.522	9.637
Betalte finansielle omkostninger		(88.290)	(102.060)
Refunderet/(betalt) selskabsskat		<u>(143.450)</u>	<u>(125.975)</u>
Pengestrømme vedrørende drift		2.092.107	307.733
Køb mv. af materielle anlægsaktiver		(465.500)	0
Salg af materielle anlægsaktiver		<u>8.500</u>	<u>16.000</u>
Pengestrømme vedrørende investeringer		(457.000)	16.000
Optagelse af lån		0	1.059.000
Afdrag på lån mv.		(125.508)	(120.396)
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		(174.941)	(1.117.726)
Udbetalt udbytte		<u>(300.000)</u>	<u>(250.000)</u>
Pengestrømme vedrørende finansiering		(600.449)	(429.122)
Ændring i likvider		1.034.658	(105.389)
Likvider primo		<u>(1.524.023)</u>	<u>(1.418.634)</u>
Likvider ultimo		(489.365)	(1.524.023)
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		96.756	8.448
Kortfristet gæld til banker		<u>(586.121)</u>	<u>(1.532.471)</u>
Likvider ultimo		(489.365)	(1.524.023)

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	5.464.544	5.274.142
Pensioner	663.858	642.268
Andre omkostninger til social sikring	230.025	275.768
Andre personaleomkostninger	241.945	274.543
	6.600.372	6.466.721
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	17	17
	2018	2017
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	89.938	118.231
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	10.434	(16.000)
	100.372	102.231
	2018	2017
	kr.	kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	45.200	40.600
Renteindtægter i øvrigt	3.223	9.721
Valutakursreguleringer	(84)	0
Øvrige finansielle indtægter	183	0
	48.522	50.321
	2018	2017
	kr.	kr.
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	191.352	143.450
Ændring af udskudt skat	13.400	(8.720)
	204.752	134.730

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
	<u>kr.</u>
5. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	1.225.191
Tilgange	465.500
Afgange	<u>(56.000)</u>
Kostpris ultimo	<u>1.634.691</u>
Af- og nedskrivninger primo	(1.083.721)
Årets afskrivninger	(89.938)
Tilbageførsel ved afgange	<u>37.066</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(1.136.593)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>498.098</u>

	2018	2017
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
6. Ændring i arbejdskapital		
Ændring i varebeholdninger	0	(67.350)
Ændring i tilgodehavender	800.368	(228.029)
Ændring i leverandørgæld mv.	325.245	8.893
Andre ændringer	<u>0</u>	<u>8.900</u>
	<u>1.125.613</u>	<u>(277.586)</u>

7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med SKA-Holding 2009 ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Virksomheden har leasingkontrakt med månedsvis ydelse på 2.614 kr., som udløber i 1. juni 2021.

Virksomheden har en huslejeforpligtelse, der kan opsiges med opsigelsesvarsel på 6 måneder. Husleje- forpligtelsen udgør 61.800 kr.

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for alt bankmellemværende med Andelskassen, er der afgivet virksomhedspant på nom. 3.400 t.kr.

Virksomhedspanten omfatter tilgodehavender, varebeholdninger og driftsmidler samt inventar. Den bogførte værdi pr. 31.12.2018 udgør 7.311 t.kr. mod 7.590 t.kr. pr. 31.12.2017.

Der er udstedt arbejdsgaranti på 24 t.kr. mod 49 t.kr. i 2017.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra anden gæld.

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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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 klarlægning 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor 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.

Nettorealiseringsværdi 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 nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris af det på balancedagen udførte arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

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.

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, der er reguleret for betalt acontoskat.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder, aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle anlægsaktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler, afdrag på rentebærende gæld, køb af egne aktier og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med ubetydelig kursrisiko, med fradrag af kortfristet bankgæld.