

OLE SØRENSEN SMEDEFIRMA ApS

Stærkendevej 135
4000 Roskilde

Årsrapport
1. juli 2018 - 30. juni 2019

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

07/10/2019

Ole Sørensen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	OLE SØRENSEN SMEDEFIRMA ApS Stærkendevej 135 4000 Roskilde Telefonnummer: 46139613 CVR-nr: 77933212 Regnskabsår: 01/07/2018 - 30/06/2019
Bankforbindelse	Nordea Bank, Erhvervsfilial Køge Bag Haverne 20 4600 Køge DK Danmark
Revisor	DANSK REVISION ROSKILDE, GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB Køgevej 46 4000 Roskilde DK Danmark CVR-nr: 14678093 P-enhed: 1004237469

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2018 - 30. juni 2019 for OLE SØRENSEN SMEDEFIRMA ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Vindige, den 07/10/2019

Direktion

Ole Sørensen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i OLE SØRENSEN SMEDEFIRMA APS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Ole Sørensen Smedefirma ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 – 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder 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 selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 selskabets 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, selskabets 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.

Roskilde, 07/10/2019

John Lorey Petersen , mne3328
Partner, Registreret revisor
DANSK REVISION ROSKILDE,
GODKENDT
REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR: 14678093

Brigitte Bonet Ringvad , mne10922
Registreret revisor
DANSK REVISION ROSKILDE,
GODKENDT
REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR: 14678093

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i regnskabsåret været at drive beslagsmedevirksomhed og anden dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Sammenligningstal for 2017/2018 er optaget.

Selskabet har valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, herunder beregnes 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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Salgsværdien af det i året udførte arbejde indregnes som nettoomsætning eksklusiv moms og afgifter når arbejdet er udført.

Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Produktionsomkostninger

Produktionslønninger inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere, forbrugt ved udførelse af arbejde.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger til distribution og salg af virksomhedens produkter, reklame- og markedsføringsomkostninger m.v.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til det administrative personale herunder kontoromkostninger, leje- og leasingydelse, serviceaftaler, forsikringer, vedligeholdelse og afskrivninger.

Andre eksterne indtægter og omkostninger

Andre eksterne indtægter og omkostninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter - og omkostninger.

Skat af årets resultat

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

Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger.

Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22. Der er ikke beregnet tillæg og godtgørelse. Beregningsgrundlaget for udskudt skat måles som forskellen mellem regnskabsmæssig bogført værdi og skattemæssig værdi på skatterelaterede aktiver.

Balance

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar Brugstid 5-10 år Restværdi 66.300 kr.

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

Småanskaffelser, som enkeltvis og akkumuleret er uvæsentlige, kan indregnes som en omkostning i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi hvis denne er lavere. I varens kostpris indgår alle omkostninger der direkte kan henføres til anskaffelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til debitorernes nominelle værdi.

Igangværende arbejder måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad, der opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse/tilgodehavende. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes som 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Gældsforpligtelser generelt

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominal restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til netto-realiseringsværdi.

Periodisering

Alle indtægter og omkostninger periodeafgrænses således at indtægter og omkostninger for regnskabsåret medtages.

Der er foretaget periodisering af finansielle indtægter og finansielle omkostninger.

Resultatopgørelse 1. jul. 2018 - 30. jun. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Nettoomsætning		321.921	407.896
Vareforbrug		-33.386	-33.693
Produktionsomkostninger	1	-149.223	-149.821
Bruttoresultat		139.312	224.382
Distributionsomkostninger		-32.618	-25.655
Administrationsomkostninger		-138.150	-125.026
Andre driftsomkostninger		-23.400	-23.400
Resultat af ordinær primær drift		-54.856	50.301
Andre finansielle indtægter		0	0
Øvrige finansielle omkostninger	2	-15.081	-12.251
Ordinært resultat før skat		-69.937	38.050
Skat af årets resultat	3	13.913	-8.678
Årets resultat		-56.024	29.372
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-56.024	29.372
I alt		-56.024	29.372

Balance 30. juni 2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		66.300	89.700
Materielle anlægsaktiver i alt		66.300	89.700
Anlægsaktiver i alt		66.300	89.700
Fremstillede varer og handelsvarer		8.000	9.000
Varebeholdninger i alt		8.000	9.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		25.510	44.185
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	0
Udsudte skatteaktiver		12.600	0
Tilgodehavende skat		1.000	0
Andre tilgodehavender		30.168	30.168
Periodeafgrænsningsposter		10.915	19.107
Tilgodehavender i alt		80.193	93.460
Likvide beholdninger	4	500.766	472.461
Omsætningsaktiver i alt		588.959	574.921
Aktiver i alt		655.259	664.621

Balance 30. juni 2019

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.	5	200.000	200.000
Overført resultat		15.731	71.755
Egenkapital i alt		215.731	271.755
Hensættelse til udskudt skat		3.079	4.392
Hensatte forpligtelser i alt		3.079	4.392
Leverandører af varer og tjenesteydelser		27.929	25.604
Skyldig selskabsskat		0	8.712
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		45.519	57.153
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		363.001	297.005
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6	436.449	388.474
Gældsforpligtelser i alt		436.449	388.474
Passiver i alt		655.259	664.621

Noter

1. Produktionsomkostninger

Heraf	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Personaleomkostninger:		
De samlede personaleomkostninger udgør:		
Løn og gager	142.664	142.614
Multimedie	-2.800	-2.750
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	9.359	9.957
Personaleomkostninger	149.223	149.821
G-snit antal ansatte 1		

2. Øvrige finansielle omkostninger

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Renteomkostning	2.063	1.683
Renteomkostning iøvrigt	12.945	10.414
Rentetillæg selskabsskat	73	154
Finansielle omkostninger	15.081	12.251

3. Skat af årets resultat

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Opgørelse af skattepligtig indkomst:		
Resultat før skat	-69937	38.050
Tillægges:		
Driftsøkonomiske afskrivninger	23.400	23.400
Ikke fradragsberettigede omkostninger	7.046	810
Feriepengeforpligtelse primo	17.625	18.237
Fradrages:		
Skattemæssige afskrivninger	-17.433	-23.245
Feriepengeforpligtelse ultimo	-17.975	-17.625
Årest skattepligtig resultat	-57.274	39.627
Fremført underskud fra tidligere år	0	0
Underskud til fremførsel	-57.274	0
Beregnet skat af årets skattepligtig indkomst	-12.600	8.712
Regulering af udskudt skat (primo 4.392 ultimo 3.079)	-1.313	-34
Skat af årets resultat	-13.913	8.678

4. Likvide beholdninger

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Kassebeholdning	0	0
Nordea Bank	500.766	472.461
Likvide beholdninger	500.766	472.461

5. Registreret kapital mv.

Selskabskapitalen består af 200 anparter a 1.000 kr.
Selskabskapitalen er ikke opdelt i klasser.

	2018/19	2017/18
Selskabskapital	200.000	200.000
Tilgang	0	0
Registreret kapital ultimo	200.000	200.000

6. Kortfristede gældsforpligtelser i alt

Heraf gæld til selskabsdeltager og ledelse:

Gæld til selskabsdeltager og ledelse kr. 363.001 er en løbende konto for udlæg fra direktør Ole Sørensen.

Kontoen er forrentet med 4 % p.a.

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser:

Feriepengeforpligtelse:

Der er i regnskabet ikke afsat feriepengeforpligtelse idet det kun er hovedkapitalejer der er ansat.

Beløbet kan opgøres til kr. 17.975 som 12,5 % af bruttoløn til ovennævnte lønmodtager.

Forpligtelsen er kun til udbetaling hvis ovennævnte lønmodtager fratræder inden den optjente ferie er afholdt.

Operationel leasing:

Selskabet har indgået operationel leje- og leasingaftaler for følgende beløb

Huslejekontrakt, udløb ej aftalt. Månedlig husleje.....	5.028
---	-------

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets erhvervskonto i Nordea Bank med trækingsret på max kr. 150.000 har direktør Ole Sørensen givet selvskyldnerkaution.

Der er ingen yderligere sikkerhedsstillelser eller pantsætninger.

9. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018/19
Gennemsnitligt antal ansatte	1