

OLE SØRENSEN SMEDEFIRMA ApS

Stærkendevej 135
4000 Roskilde

Årsrapport
1. juli 2017 - 30. juni 2018

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

17/12/2018

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: 01/07/2017 - 30/06/2018

Bankforbindelse

Nordea Bank, Erhvervsfilial Køge

Bag Haverne 20

4600 Køge

DK Danmark

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret for 1. juli 2017 til 30. juni 2018 for Ole Sørensen Smedefirma ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 – 30. juni 2018.

Selskabets ledelse indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at revision også fravælges fremover. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vindinge, den 17/12/2018

Direktion

Ole Sørensen
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabets ledelse indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at revision også fravælges fremover.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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 2017 – 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 Deres 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, De 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, 17/12/2018

Bonet Ringvad , mne10922
Registreret revisor - FSR - danske revisorer
HR REVISION Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR: 28842562

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 i 2017/2018 udgør kr. 29.372.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

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 2016/2017 er optaget.

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 og avance/tab på afhændelse af materielle aktiver.

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 89.700 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. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Nettoomsætning		407.896	480.937
Vareforbrug		-33.693	-44.448
Produktionsomkostninger	1	-149.821	-151.424
Bruttoresultat		224.382	285.065
Distributionsomkostninger		-25.655	-18.208
Administrationsomkostninger		-125.026	-121.658
Andre driftsomkostninger		-23.400	-417
Resultat af ordinær primær drift		50.301	144.782
Andre finansielle indtægter		0	0
Øvrige finansielle omkostninger	2	-12.251	-8.674
Ordinært resultat før skat		38.050	136.108
Skat af årets resultat	3	-8.678	-32.540
Årets resultat		29.372	103.568
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		29.372	103.568
I alt		29.372	103.568

Balance 30. juni 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		89.700	113.100
Materielle anlægsaktiver i alt		89.700	113.100
Anlægsaktiver i alt		89.700	113.100
Fremstillede varer og handelsvarer		9.000	9.500
Varebeholdninger i alt		9.000	9.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		44.185	90.869
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	0
Andre tilgodehavender		30.168	30.168
Periodeafgrænsningsposter		19.107	9.953
Tilgodehavender i alt		93.460	130.990
Likvide beholdninger	4	472.461	318.016
Omsætningsaktiver i alt		574.921	458.506
Aktiver i alt		664.621	571.606

Balance 30. juni 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.	5	200.000	200.000
Overført resultat		71.755	42.383
Egenkapital i alt		271.755	242.383
Hensættelse til udskudt skat		4.392	4.426
Hensatte forpligtelser i alt		4.392	4.426
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.604	29.626
Skyldig selskabsskat		8.712	21.472
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		57.153	39.582
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		297.005	234.117
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6	388.474	324.797
Gældsforpligtelser i alt		388.474	324.797
Passiver i alt		664.621	571.606

Noter

1. Produktionsomkostninger

Heraf:	2017/18	2016/17
Personaleomkostninger:	kr.	kr.
De samlede personaleomkostninger udgør:		
Løn og gager	142.614	142.314
Multimedie	-2.750	-2.450
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	9.957	11.559
Personaleomkostninger	149.821	151.423
G-snit antal ansatte 1		

2. Øvrige finansielle omkostninger

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
Renteomkostning	1.683	579
Renteomkostning iøvrigt	10.414	8.095
Rentetillæg selskabsskat	154	0
Finansielle omkostninger	12.251	8.674

3. Skat af årets resultat

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
Opgørelse af skattepligtig indkomst:		
Resultat før skat	38.050	136.108
Tillægges:		
Driftsøkonomiske afskrivninger	23.400	417
Ikke fradragsberettigede omkostninger	810	2.512
Feriepengeforpligtelse primo	18.237	27.609
Fradrages:		
Skattemæssige afskrivninger	-23.245	-30.993
Feriepengeforpligtelse ultimo	-17.625	-18.237
Årest skattepligtig resultat	39.627	117.416
Fremført underskud fra tidligere år	0	-19.738
Underskud til fremførsel	0	0
Beregnet skat af årets skattepligtig indkomst	8.712	21.472
Regulering af udskudt skat	-34	11.068
Skat af årets resultat	8.678	32.540

4. Likvide beholdninger

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
Kassebeholdning	0	0
Nordea Bank	0	0
Nordea Bank	472.461	318.016
Likvide beholdninger	472.461	318.016

5. Registreret kapital mv.

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

	2017/18	2016/17
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. 297.005 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. 17.625 som 12,5 % af kr. 141.000, hvilket beløb udgør 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. Oplysning om ejerskab

Selskabet Ole Sørensen Smedefirma ApS's nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

Direktør Ole Sørensen, Stærkendevej 135, Vindinge, 4000 Roskilde, der er hovedkapitalejer.

Transaktioner med nærtstående parter:

Selskabet lejer lokaler i en bygning der ejes af direktør Ole Sørensen.
Der er i regnskabsåret betalt kr. 60.337 i husleje.