

statsautoriseret revisionsfirma
Stationspladsen 1 og 3
3000 Helsingør
CVR nr. 30 19 52 64

Tlf. 4921 8700
Fax 4921 8750
www.kallermann.dk

Smederupgaard VVS ApS

Rytterstræde 5
3100 Hornbæk

CVR-nr. 29 83 81 86

Årsrapport 2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 12. december 2018

Christian Kjersgaard-Johansen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse for 2017/18	8
Balance pr. 30. juni 2018	9 - 10
Egenkapitalopgørelse for 2017/18	11
Noter	12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Smederupgaard VVS ApS
Rytterstræde 5
3100 Hornbæk

CVR-nr.: 29 83 81 86
Stiftelsesdato: 18. august 2006
Hjemsted: Helsingør
Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Direktion Christian Kjersgaard-Johansen, direktør

Revisor Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma
Stationspladsen 1 og 3
3000 Helsingør

CVR-nr.: 30 19 52 64

Bank Spar Nord Bank
Sct Olai Gade 39
3000 Helsingør

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Smederupgaard VVS ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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.

Ledelsen fravælger revision. Betingelserne er opfyldt.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hornbæk, den 12. december 2018

Direktion

Christian Kjersgaard-Johansen
direktør

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB**Til den daglige ledelse i Smederupgaard VVS ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Smederupgaard VVS 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, egenkapitalopgørelse 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 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 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.

Helsingør, den 12. december 2018

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma
CVR-nr. 30 19 52 64

Frantz Slisz
statsautoriseret revisor
MNE-nr.: mne34380

LEDELSEBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets formål er handel, håndværk, industri og investering.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Årsrapporten er ikke påvirket af usikkerhed ved indregning og måling.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 79.336 kr., hvilket ledelsen anser for tilfredsstillende. Egenkapitalen udgør 192.602 kr. pr. 30. juni 2018.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Smederupgaard VVS ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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 og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning fratrukket eksterne omkostninger sammendrages i årsrapporten til posten bruttofortjeneste efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætningen ved salg af ydelser og handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skatteomkostninger

Årets skat, der 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.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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.

Moderselskabet Smederupgaard Holding ApS og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske myndigheder.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 5 år
Indretning af lejede lokaler, 5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for straksafskrivning af småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpemateriale, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Skyldig skat 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, der omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

ÅRSREGNSKAB

RESULTATOPGØRELSE FOR 2017/18

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste		1.041.469	769.959
Personaleomkostninger	1	-766.833	-653.580
Af- og nedskrivninger		-86.038	-29.182
Resultat af ordinær drift		188.598	87.197
Finansielle indtægter		0	7.926
Finansielle omkostninger		-86.280	-40.018
Ordinært resultat før skat		102.318	55.105
Skat af årets resultat	2	-22.982	0
ÅRETS RESULTAT		79.336	55.105
Resultatdisponering:			
Overført resultat		79.336	55.105
		79.336	55.105

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 30. JUNI 2018

	2017/18	2016/17
Note	kr.	kr.
AKTIVER		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	387.867	67.358
Indretning af lejede lokaler	152.701	0
Materielle anlægsaktiver i alt	540.568	67.358
	3	
ANLÆGSAKTIVER I ALT	540.568	67.358
Råvarer og hjælpematerialer	197.927	484.769
Varebeholdninger i alt	197.927	484.769
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	173.871	661.821
Igangværende arbejder for fremmed regning	114.918	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	10.000	0
Tilgodehavender i alt	298.789	661.821
Likvide beholdninger	37.738	2.497
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	534.454	1.149.087
AKTIVER I ALT	1.075.022	1.216.445

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 30. JUNI 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
PASSIVER			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		142.602	63.266
EGENKAPITAL I ALT		192.602	113.266
Udskudt skat		8.000	0
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT		8.000	0
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		14.982	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		14.982	0
Gæld til banker		464.458	470.566
Leverandører af varer og tjenesteydelser		246.408	350.357
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	100.774
Anden gæld		129.454	120.956
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		19.118	60.526
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		859.438	1.103.179
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		874.420	1.103.179
PASSIVER I ALT		1.075.022	1.216.445
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Leje- eller leasingforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen	6		

ÅRSREGNSKAB

EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2017/18

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	kr.
Selskabskapital:		
Primo	50.000	50.000
Ultimo i alt	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Overført resultat:		
Primo	63.266	8.161
Tilgang	79.336	55.105
Ultimo i alt	<u>142.602</u>	<u>63.266</u>
Egenkapital i alt	<u><u>192.602</u></u>	<u><u>113.266</u></u>

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
1. Personalemkostninger		
Lønninger	673.241	579.573
Pensioner	60.729	43.924
Omkostninger til social sikring	14.590	30.876
Andre personaleomkostninger	18.273	-793
Personaleomkostninger	766.833	653.580
Gennemsnitligt antal ansatte	3	3
2. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	14.982	0
Ændring i udskudt skat	8.000	0
Skat af årets resultat	22.982	0
3. Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:		
Kostpris, primo	191.814	169.334
Tilgang	398.510	22.480
Kostpris, ultimo	590.324	191.814
Af- og nedskrivninger, primo	-124.456	-95.274
Afskrivninger	-78.001	-29.182
Af- og nedskrivninger, ultimo	-202.457	-124.456
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	387.867	67.358
Indretning af lejede lokaler:		
Tilgang	160.738	0
Kostpris, ultimo	160.738	0
Afskrivninger	-8.037	0
Af- og nedskrivninger, ultimo	-8.037	0
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	152.701	0

4. Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

6. Leje- eller leasingforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 184 t.kr.

Leasingkontrakterne har en restløbetid på gennemsnitlig 37 måneder og inkl. købsforpligtelserne ved udløb på 144 t.kr. udgør den samlede restleasingydelse i alt 719 t.kr.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift.
Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Christian Kjersgaard-Johansen

Direktør og dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-471063899766

IP: 178.155.xxx.xxx

2018-12-19 11:14:20Z

NEM ID 

Frantz Slisz

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Kallermann Revision A/S

Serienummer: CVR:30195264-RID:73754676

IP: 217.74.xxx.xxx

2018-12-19 11:56:11Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: LFKKD-5W4N-FJ7HU-3H52N-V45ML-DB5ZB

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>