

SMEDEMARK & SØRENSEN EL A/S

CVR-nr.: 30817710

Hans Thomsens Vej 109A
7184 Vandel

Årsrapport
1. oktober 2021 - 30. september 2022

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

21/12/2022

Clas Sørensen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden SMEDEMARK & SØRENSEN EL A/S
Hans Thomsens Vej 109A
7184 Vandel

e-mailadresse: clas@ss-el.dk

CVR-nr.: 30817710

Regnskabsår: 01/10/2021 - 30/09/2022

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 – 30. september 2022 for Smedemark & Sørensen El A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 – 30. september 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Vandel, den 25/11/2022

Direktion

Thomas Smedemark

Bestyrelse

Klaus Termansen

Clas Henry Schilling Sørensen

Thomas Smedemark

Anvendt regnskabspraksis

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

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Smedemark & Sørensen Ejendomme ApS for 2020/21 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2020/21 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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 balance, 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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabsloven § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætningen

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursgevinst/-tab på værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. med fradrag for modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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 posterings direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Aktiver med en kostpris på under DKK 30.700/ DKK 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller til nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpriser inklusive direkte henførbare omkostninger. Der er ikke indregnet acontoavancer vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af tak, på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver 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.

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, indregnes under egenkapitalen.

Resultatopgørelse 1. okt. 2021 - 30. sep. 2022

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.411.458	2.257.038
Personaleomkostninger	1	-1.657.978	-1.737.001
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-15.065	-20.468
Resultat af ordinær primær drift		738.415	499.569
Andre finansielle indtægter		0	6.580
Øvrige finansielle omkostninger		-7.255	-4.880
Ordinært resultat før skat		731.160	501.269
Skat af årets resultat	2	-162.509	-112.137
Årets resultat		568.651	389.132
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		500.000	500.000
Overført resultat		68.651	-110.868
I alt		568.651	389.132

Balance 30. september 2022

Aktiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		4.264	19.329
Materielle anlægsaktiver i alt	3	4.264	19.329
Andre tilgodehavender		30.000	30.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		30.000	30.000
Anlægsaktiver i alt		34.264	49.329
Fremstillede varer og handelsvarer		562.366	515.892
Varebeholdninger i alt		562.366	515.892
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		747.653	623.476
Igangværende arbejder for fremmed regning		105.148	54.775
Udskudte skatteaktiver		5.885	4.846
Tilgodehavende skat		2.392	0
Andre tilgodehavender		0	161.941
Periodeafgrænsningsposter		24.803	24.803
Tilgodehavender i alt		885.881	869.841
Likvide beholdninger		581.767	866.198
Omsætningsaktiver i alt		2.030.014	2.251.931
AKTIVER I ALT		2.064.278	2.301.260

Balance 30. september 2022

Passiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		391.113	322.462
Forslag til udbytte		500.000	500.000
Egenkapital i alt		1.391.113	1.322.462
Skyldig selskabsskat		136.548	89.608
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		0	40.512
Langfristede gældsforpligtelser i alt		136.548	130.120
Leverandører af varer og tjenesteydelser		130.836	156.951
Skyldig selskabsskat		0	16.208
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		391.904	661.643
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		13.877	13.876
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		536.617	848.678
Gældsforpligtelser i alt		673.165	978.798
PASSIVER I ALT		2.064.278	2.301.260

Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2021 - 30. sep. 2022

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	500.000	322.462	500.000	1.322.462
Betalt udbytte	0	0	-500.000	-500.000
Årets resultat	0	68.651	500.000	568.651
Egenkapital, ultimo	500.000	391.113	500.000	1.391.113

Noter

1. Personaleomkostninger

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Løn og gager	1.472.310	1.515.112
Pensionsbidrag	126.207	145.741
Andre omkostninger til social sikring	59.461	76.148
	<u>1.657.978</u>	<u>1.737.001</u>

2. Skat af årets resultat

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Aktuel skat	163.548	113.608
Ændring af udskudt skat	-1.039	-1.471
Årets skat i alt	<u>162.509</u>	<u>112.137</u>

Skat af årets resultat forklares således:

Beregnet 22% skat af årets resultat før skat	160.855	110.279
Skatteeffekt af:		
Skatteeffekt af ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	1.654	1.858
	<u>162.509</u>	<u>112.137</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	<u>543.340</u>
Kostpris ultimo	<u>543.340</u>
Opskrivninger primo	<u>72.000</u>
Opskrivninger ultimo	<u>72.000</u>
Af- og nedskrivning primo	-596.011
Årets afskrivning	<u>-15.065</u>
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-611.076</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>4.264</u>

4. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

Selskabets formål er at drive elinstallationsvirksomhed, rådgivning, køb og salg samt anden efter ledelsens skøn hermed beslægtet virksomhed.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2021/22
Gennemsnitligt antal ansatte	5