
SMEDEMARK & SØRENSEN EL A/S

CVR-nr.: 30817710

Hans Thomsens Vej 109A
7184 Vandel

Årsrapport
1. oktober 2022 - 30. september 2023

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

08/11/2023

Clas H. Schilling Sørensen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

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: 01/10/2022 - 30/09/2023

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 – 30. september 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 – 30. september 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Vandel, den 23/10/2023

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 2022/23 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2022/23 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 posteringer 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 32.000 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 nettorealiseringsværdien, 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 renteomkostning over låneperioden.

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

Egenkapital

Udbytte

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

Resultatopgørelse 1. okt. 2022 - 30. sep. 2023

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.265.181	2.411.458
Personaleomkostninger	1	-1.886.284	-1.657.978
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-4.264	-15.065
Resultat af ordinær primær drift		374.633	738.415
Andre finansielle indtægter		1.125	0
Øvrige finansielle omkostninger		-2.907	-7.255
Ordinært resultat før skat		372.851	731.160
Skat af årets resultat	2	-84.698	-162.509
Årets resultat		288.153	568.651
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		300.000	500.000
Overført resultat		-11.847	68.651
I alt		288.153	568.651

Balance 30. september 2023

Aktiver

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	4.264
Materielle anlægsaktiver i alt		0	4.264
Andre tilgodehavender		30.000	30.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		30.000	30.000
Anlægsaktiver i alt		30.000	34.264
Fremstillede varer og handelsvarer		555.807	562.366
Varebeholdninger i alt		555.807	562.366
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		625.472	747.653
Igangværende arbejder for fremmed regning		107.798	105.148
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		15.000	0
Udskudte skatteaktiver		5.117	5.885
Tilgodehavende skat		0	2.392
Periodeafgrænsningsposter		24.803	24.803
Tilgodehavender i alt		778.190	885.881
Likvide beholdninger		461.897	581.767
Omsætningsaktiver i alt		1.795.894	2.030.014
AKTIVER I ALT		1.825.894	2.064.278

Balance 30. september 2023

Passiver

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		379.266	391.113
Forslag til udbytte		300.000	500.000
Egenkapital i alt		1.179.266	1.391.113
Skyldig selskabsskat		53.930	136.548
Langfristede gældsforpligtelser i alt		53.930	136.548
Leverandører af varer og tjenesteydelser		108.936	130.836
Skyldig selskabsskat		55	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		469.830	391.904
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		13.877	13.877
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		592.698	536.617
Gældsforpligtelser i alt		646.628	673.165
PASSIVER I ALT		1.825.894	2.064.278

Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2022 - 30. sep. 2023

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	500.000	391.113	500.000	1.391.113
Betalt udbytte	0	0	-500.000	-500.000
Årets resultat	0	-11.847	300.000	288.153
Egenkapital, ultimo	500.000	379.266	300.000	1.179.266

Noter

1. Personaleomkostninger

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Løn og gager	1.674.863	1.472.310
Pensionsbidrag	109.288	126.207
Andre omkostninger til social sikring	102.133	59.461
	<u>1.886.284</u>	<u>1.657.978</u>

2. Skat af årets resultat

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Aktuel skat	83.930	163.548
Ændring af udskudt skat	768	-1.039
Årets skat i alt	<u>84.698</u>	<u>162.509</u>

Skat af årets resultat forklares således:

Beregnet 22% skat af årets resultat før skat	82.027	160.855
Skatteeffekt af:		
Skatteeffekt af ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	2.671	1.654
	<u>84.698</u>	<u>162.509</u>

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2022/23

5