


Ebbes Kleinsmedie ApS

Ryttergårdsvej 9, 4000 Roskilde

CVR-nr. 43 33 46 11

Årsrapport for perioden

1. juli 2023 til 30. juni 2024

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. november 2024

Steen Ole Carmel
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning

1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

4

Ledelsesberetning

5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

6

Balance 30. juni

7

Egenkapitalopgørelse

9

Noter

10

Anvendt regnskabspraksis

12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Ebbes Kleinsmedie 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 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 6. november 2024

Direktion

Steen Ole Carmel

Bestyrelse

Allan Schmidt
formand

Steen Ole Carmel

Jesper Bjerggaard Skjellerup

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Ebbes Kleinsmedie ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ebbes Kleinsmedie ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 6. november 2024

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Helle Brandt Møller
statsautoriseret revisor
mne34481

Selskabsoplysninger

| | |
|------------|--|
| Selskabet | Ebbes Kleinsmedie ApS Ryttergårdsvej 9 4000 Roskilde CVR-nr.: 43 33 46 11 Regnskabsperiode: 1. juli 2023 - 30. juni 2024 Stiftet: 29. november 1974 Hjemsted: Roskilde |
| Bestyrelse | Allan Schmidt, formand Steen Ole Carmel Jesper Bjerggaard Skjellerup |
| Direktion | Steen Ole Carmel |
| Revisor | Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Poul Bundgaards Vej 1, 1. 2500 Valby |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive kleinesmedievirksomhed og fabrikation samt investering.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et overskud på DKK 12.866, og selskabets balance pr. 30. juni 2024 udviser en egenkapital på DKK 2.862.271.

Ledelsen anser årets resultat som tilfredstillende.

Rettelse af væsentlig fejl

Årsrapporten for 2019/20, 2020/21, 2021/22 og 2022/23 indeholder væsentlig fejlinformation, da de indefrosne feriepenge fra overgangsperioden 2019/20 ikke er blevet indregnet i årsrapporten for 2019/20. I de efterfølgende regnskabsår mangler forpligtelsen derfor også.

Fejlen vedrører følgende regnskabsår:

2019/20: Korrektion af den væsentlige fejl for 2019/20 medfører en reduktion af resultat før skat med t.kr. 581 samt en reduktion af egenkapitalen pr. 30. juni 2020 på t.kr. 581. Balancesummen er uændret.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | Note | 2023/24 | 2022/23 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| | | DKK | DKK |
| Bruttofortjeneste | | 15.641.139 | 14.619.932 |
| Personaleomkostninger | 1 | -15.094.738 | -13.235.697 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -304.550 | -303.055 |
| Resultat før finansielle poster | | 241.851 | 1.081.180 |
| Finansielle indtægter | | 0 | 3.770 |
| Finansielle omkostninger | | -280.899 | -278.563 |
| Resultat før skat | | -39.048 | 806.387 |
| Skat af årets resultat | 2 | 51.914 | -126.118 |
| Årets resultat | | 12.866 | 680.269 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 12.866 | 680.269 |
| | | 12.866 | 680.269 |

Balance 30. juni

| | Note | 2024 DKK | 2023 DKK |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 | 1.624.718 | 1.866.111 |
| Materielle anlægsaktiver | | 1.624.718 | 1.866.111 |
| Deposita | | 760.000 | 760.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 760.000 | 760.000 |
| Anlægsaktiver i alt | | 2.384.718 | 2.626.111 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 3.371.700 | 2.758.200 |
| Varebeholdninger | | 3.371.700 | 2.758.200 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 4.346.695 | 6.052.215 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 1.983.187 | 395.000 |
| Tilgodehavender hos kapitalinteresser | | 0 | 2.140 |
| Andre tilgodehavender | | 60.042 | 0 |
| Udskudt skatteaktiv | | 57.026 | 5.112 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 351.058 | 0 |
| Tilgodehavender | | 6.798.008 | 6.454.467 |
| Likvide beholdninger | | 186.508 | 307.914 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 10.356.216 | 9.520.581 |
| Aktiver i alt | | 12.740.934 | 12.146.692 |

Balance 30. juni

| | Note | 2024 DKK | 2023 DKK |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 200.000 | 200.000 |
| Overført resultat | | 2.662.271 | 2.649.405 |
| Egenkapital | | 2.862.271 | 2.849.405 |
| Garantiforpligtelser | 4 | 110.000 | 150.000 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 110.000 | 150.000 |
| Banker | | 1.266.832 | 2.060.642 |
| Selskabsskat | | 0 | 131.230 |
| Feriepengeforpligtelser | | 0 | 116.375 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 5 | 1.266.832 | 2.308.247 |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 5 | 394.382 | 0 |
| Banker | | 1.097.542 | 9.467 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 1.488.355 | 1.508.219 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 2.712.664 | 1.244.655 |
| Gæld til kapitalinteresser | | 0 | 1.412.320 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 11.452 | 21.868 |
| Selskabsskat | | 131.230 | 0 |
| Anden gæld | | 2.666.206 | 2.642.511 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 8.501.831 | 6.839.040 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 9.768.663 | 9.147.287 |
| Passiver i alt | | 12.740.934 | 12.146.692 |
| Eventualforpligtelser | 6 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | I alt |
|----------------------------------|-------------------------|----------------------|------------------|
| | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. juli | 200.000 | 3.230.493 | 3.430.493 |
| Nettoeffekt ved rettelse af fejl | 0 | -581.088 | -581.088 |
| Korrigeret egenkapital 1. juli | 200.000 | 2.649.405 | 2.849.405 |
| Årets resultat | 0 | 12.866 | 12.866 |
| Egenkapital 30. juni | 200.000 | 2.662.271 | 2.862.271 |

Noter

| | 2024 | 2023 |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| 4 Garantiforpligtelser | | |
| Saldo primo 1. juli | 110.000 | 150.000 |
| Saldo ultimo 30. juni | 110.000 | 150.000 |

5 Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld 1. juli | Gæld 30. juni | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
|-------------------------|------------------|------------------|--------------------|------------------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Banker | 2.060.642 | 1.266.832 | 394.382 | 0 |
| Selskabsskat | 131.230 | 0 | 0 | 0 |
| Feriepengeforpligtelser | 116.375 | 0 | 0 | 0 |
| | 2.308.247 | 1.266.832 | 394.382 | 0 |

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Steen Carmel Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret, samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabets bank virksomhedspant for t.kr. 3.000 i selskabets simple fordringer, lager, driftsinventar og -materiel, drivmidler og andre hjælpestoffer samt immaterielle rettigheder, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30.06.24 udgør t.kr. 9.343

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt t.kr. 1.000 i Roskildevænget 59 st th. for alt mellemværende med Ejendomsselskabet Ebbes Kleinsmedie ApS.

Selskabet har pr. 30.06.2024 stillet arbejdsгарantier for entreprenørarbejde på t. kr. 215, der er indestående på låste likvidkonti i Danske Bank.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ebbes Kleinsmedie ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Rettelse af væsentlig fejl

Årsrapporten for 2019/20, 2020/21, 2021/22 og 2022/23 indeholder væsentlig fejlinformation, da de indefrosne feriepenge fra overgangsperioden 2019/20 ikke er blevet indregnet i årsrapporten for 2019/20. I de efterfølgende regnskabsår mangler forpligtelsen derfor også.

Fejlen vedrører følgende regnskabsår:

2019/20: Korrektion af den væsentlige fejl for 2019/20 medfører en reduktion af resultat før skat med t.kr. 581 samt en reduktion af egenkapitalen pr. 30. juni 2020 på t.kr. 581. Balancesummen er uændret.

Generelt om indregning og måling

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

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved 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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser, indregnes lineært, i takt med at serviceydelserne leveres.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

| | Brugstid |
|---|-----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-10 år |

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver, der består af deposita, måles til dagsværdi på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne 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, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.