

J.O. Smede & Maskinservice ApS

c/o Kennet Hoffmann, Nelligevej 21C, 4330 Hvalsø

CVR-nr. 36 48 21 41

Årsrapport

1. januar - 31. december 2025

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. januar 2026.

Kennet Hoffmann
Dirigent

Indholdsfortegnelse

<u>Side</u>	
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2025	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2025 for J.O. Smede & Maskinservice ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2025 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2025.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2025 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvalsø, den 7. januar 2026

Direktion

Kennet Hoffmann

Selskabsoplysninger

Selskabet	J.O. Smede & Maskinservice ApS c/o Kennet Hoffmann Nellikevej 21C 4330 Hvalsø
	CVR-nr.: 36 48 21 41
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Kennet Hoffmann
Modervirksomhed	KenCo Holding ApS

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve virksomhed med handel og service samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Årets bruttofortjeneste udgør 122.887 kr. mod 276.823 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 11.670 kr. mod 50.648 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Bruttofortjeneste	122.887	276.823
1 Personaleomkostninger	-111.080	-221.257
Driftsresultat	11.807	55.566
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	6.991	9.900
2 Øvrige finansielle omkostninger	-1.100	-1.750
Resultat før skat	17.698	63.716
3 Skat af årets resultat	-6.028	-13.068
Årets resultat	11.670	50.648
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	5.800	25.300
Overføres til overført resultat	5.870	25.348
Disponeret i alt	11.670	50.648

Balance 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	22.411	70.944
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	125.000	130.000
Andre tilgodehavender	5.195	6.000
Tilgodehavender i alt	<u>152.606</u>	<u>206.944</u>
Likvide beholdninger	<u>3.088</u>	<u>11.001</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>155.694</u>	<u>217.945</u>
Aktiver i alt	<u>155.694</u>	<u>217.945</u>

Balance 31. december

Passiver

<u>Note</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	84.881	79.011
Foreslået udbytte for regnskabsåret	5.800	25.300
Egenkapital i alt	<u>140.681</u>	<u>154.311</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	253	233
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	6.028	13.068
Anden gæld	8.732	50.333
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	15.013	63.634
Gældsforpligtelser i alt	<u>15.013</u>	<u>63.634</u>
Passiver i alt	<u>155.694</u>	<u>217.945</u>

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2024	50.000	53.663	49.300	152.963
Udloddet udbytte	0	0	-49.300	-49.300
Årets overførte overskud eller underskud	0	25.348	25.300	50.648
Egenkapital 1. januar 2025	50.000	79.011	25.300	154.311
Udloddet udbytte	0	0	-25.300	-25.300
Årets overførte overskud eller underskud	0	5.870	5.800	11.670
	50.000	84.881	5.800	140.681

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	109.300	219.474
Andre omkostninger til social sikring	594	1.188
Personalemkostninger i øvrigt	<u>1.186</u>	<u>595</u>
	<u>111.080</u>	<u>221.257</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>1.100</u>	<u>1.750</u>
	<u>1.100</u>	<u>1.750</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	<u>6.028</u>	<u>13.068</u>
	<u>6.028</u>	<u>13.068</u>

4. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.**Sambeskatning**

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med KenCo Holding ApS, CVR-nr. 39705737, som er administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildebeskatning på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen fremgår i årsrapporten for år 2025 for administrationselskabet KenCo Holding ApS.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J.O. Smede & Maskinservice ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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, der 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 poster direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og 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 skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter J.O. Smede & Maskinservice ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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 nettorealiseringsværdi.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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