

P.J. Smede- og Maskinværksted ApS

Lykkegårdsvej 3, 4000 Roskilde

CVR-nr. 26 67 18 41

Årsrapport

2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

Jens Juhl Eskildsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 30. september 2020	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020 for P.J. Smede- og Maskinværksted 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. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 30. september 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 10. november 2020

Direktion

Jens Juhl Eskildsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i P.J. Smede- og Maskinværksted ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for P.J. Smede- og Maskinværksted ApS for regnskabsåret 1. januar - 30. september 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 revisorerets Ethiske 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.

Viby Sj., den 10. november 2020

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Morten Skovbjerg Kristiansen

statsautoriseret revisor
mne31448

Selskabsoplysninger

Selskabet

P.J. Smede- og Maskinværksted ApS
Lykkegårdsvej 3
4000 Roskilde

CVR-nr.: 26 67 18 41
Stiftet: 1. juli 2002
Hjemsted: Roskilde
Regnskabsår: 1. januar - 30. september

Direktion

Jens Juhl Eskildsen

Revisor

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Søndergade 7
4130 Viby Sj.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at udføre smede- og maskinarbejde.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Ejeren aflægger årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift og vil understøtte selskabet økonomisk om nødvendigt.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 221.562 mod 460.000 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 168.876 mod 51.000 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Regnskabsåret er ændret og resultatet omfatter 9 måneder. Sammenligningstal i resultatopgørelsen omfatter 12 måneder..

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for P.J. Smede- og Maskinværksted 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. Regnskabsåret er ændret og resultatet omfatter 9 måneder. Sammenligningstal i resultatopgørelsen omfatter 12 måneder.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter 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 indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, administration, lokaler og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn 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 indtægter og omkostninger indeholder renter og tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 posteringer 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 sambeskatte 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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter P.J. Smede- og Maskinværksted ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/1 - 30/9 2020 kr.	1/1 - 31/12 2019 t.kr.
Bruttofortjeneste	221.562	460
2 Personaleomkostninger	0	-373
Driftsresultat	221.562	87
3 Øvrige finansielle omkostninger	-5.091	-20
Resultat før skat	216.471	67
Skat af årets resultat	-47.595	-16
Årets resultat	168.876	51
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	168.876	51
Disponeret i alt	168.876	51

Balance

Aktiver	30/9 2020	31/12 2019
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver		
4 Deposita	25.182	25
Finansielle anlægsaktiver i alt	25.182	25
Anlægsaktiver i alt	25.182	25
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	120.000	120
Varebeholdninger i alt	120.000	120
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	60.541	3
Udskudte skatteaktiver	20.781	68
Periodeafgrænsningsposter	2.808	0
Tilgodehavender i alt	84.130	71
Likvide beholdninger	196.729	0
Omsætningsaktiver i alt	400.859	191
Aktiver i alt	426.041	216

Balance

Passiver	30/9 2020	31/12 2019
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	125.000	125
6 Overført resultat	-50.495	-219
Egenkapital i alt	<u>74.505</u>	<u>-94</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	0	195
Leverandører af varer og tjenesteydelser	138.819	60
Gæld til tilknyttede virksomheder	173.839	0
Anden gæld	38.878	55
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>351.536</u>	<u>310</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>351.536</u>	<u>310</u>
Passiver i alt	<u>426.041</u>	<u>216</u>
1 Usikkerhed om going concern		
7 Eventualposter		

Noter

	1/1 - 30/9 2020 kr.	1/1 - 31/12 2019 t.kr.
1. Usikkerhed om going concern		
Ejeren aflægger årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift og vil understøtte selskabet økonomisk om nødvendigt.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	0	290
Pensioner	0	65
Andre omkostninger til social sikring	0	18
	<u>0</u>	<u>373</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>2</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	4.998	0
Andre finansielle omkostninger	93	20
	<u>5.091</u>	<u>20</u>
4. Deposita		
Kostpris 1. januar 2020	<u>25.182</u>	<u>25</u>
Kostpris 30. september 2020	<u>25.182</u>	<u>25</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	<u>25.182</u>	<u>25</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2020	<u>125.000</u>	<u>125</u>
	<u>125.000</u>	<u>125</u>

Noter

	30/9 2020 kr.	31/12 2019 t.kr.
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2020	-219.371	-270
Årets overførte overskud eller underskud	<u>168.876</u>	<u>51</u>
	<u>-50.495</u>	<u>-219</u>

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelser:

Selskabet har indgået huslejekontrakt. På balancedagen udgør huslejeforpligtelsen t. kr. 15.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Nordic Engineering ApS som administrations-selskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

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."

Jens Juhl Eskildsen

Direktør og dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-409744612491

IP: 78.143.xxx.xxx

2021-02-03 09:30:55Z

NEM ID 

Morten Skovbjerg Kristiansen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:34209936-RID:79637147

IP: 62.243.xxx.xxx

2021-02-03 11:16:18Z

NEM ID 

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>