
KAPTAINS SMEDE OG VVS ApS

CVR-nr.: 36409452

Bystedvej 2
7870 Roslev

Årsrapport
1. oktober 2022 - 30. september 2023

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

29/11/2023

**Niels Peter Kaptain
Dirigent**

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden KAPTAINS SMEDE OG VVS ApS
Bystedvej 2
7870 Roslev

CVR-nr.: 36409452
Regnskabsår: 01/10/2022 - 30/09/2023

Revisor NORDMORS REVISION V/PETER DJERNES
Dronningevænget 18
7900 Nykøbing M
DK Danmark
CVR-nr.: 19941442
P-enhed: 1002298672

Ledelsepåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. oktober 2022 - 30. september 2023 for KAPTAINS SMEDE OG VVS ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Roslev, den 22/11/2023

Direktion

Niels Peter Kaptain

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Kaptains Smede og VVS ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kaptains Smede og VVS ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Sejerslev, den 22/11/2023

NORDMORS REVISION V/PETER DJERNES
CVR-nr.: 19941442
Peter Falk Djernes, mne10043
registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

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

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 regnskabsmæssig 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten. Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå virksomheden.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger samt færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på entreprisekontrakten.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter varekøb med fradrag af rabatter, hjemtagelsesomkostninger samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold

til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 bevægelser direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Mindre aktiver udgiftsføres i anskaffelsesåret i overensstemmelse med reglerne for skattemæssig udgiftsførsel af småaktiver.

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.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til

imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Igangværende arbejde for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde, opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

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, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske enhed.

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 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 samt for betalte acontoskatte.

Gældsforpligtelser

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 indregnes til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

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

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.813.242	1.024.781
Personaleomkostninger	1	-921.823	-869.466
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-8.051	-8.051
Andre driftsomkostninger		0	-13.412
Resultat af ordinær primær drift		883.368	133.852
Øvrige finansielle omkostninger		-17.683	-20.718
Ordinært resultat før skat		865.685	113.134
Skat af årets resultat	2	-190.659	-25.086
Årets resultat		675.026	88.048
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		58.000	0
Overført resultat		617.026	88.048
I alt		675.026	88.048

Balance 30. september 2023

Aktiver

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		818.568	826.619
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	3	818.568	826.619
Anlægsaktiver i alt		818.568	826.619
Råvarer og hjælpematerialer		180.000	240.000
Varebeholdninger i alt		180.000	240.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.248.833	964.054
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	150.000
Udskudte skatteaktiver		8.345	14.688
Andre tilgodehavender		2.459	2.886
Tilgodehavender i alt		1.259.637	1.131.628
Likvide beholdninger		1.037.289	259.040
Omsætningsaktiver i alt		2.476.926	1.630.668
AKTIVER I ALT		3.295.494	2.457.287

Balance 30. september 2023

Passiver

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		1.584.454	967.428
Forslag til udbytte		58.000	0
Egenkapital i alt		1.692.454	1.017.428
Gæld til realkreditinstitutter		675.866	715.773
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	675.866	715.773
Gæld til realkreditinstitutter		39.907	39.506
Leverandører af varer og tjenesteydelser		316.888	326.964
Skyldig selskabsskat		161.372	10.056
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		281.261	153.920
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		127.746	193.640
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		927.174	724.086
Gældsforpligtelser i alt		1.603.040	1.439.859
PASSIVER I ALT		3.295.494	2.457.287

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	50.000	967.428	0	1.017.428
Årets resultat	0	617.026	58.000	675.026
Egenkapital, ultimo	50.000	1.584.454	58.000	1.692.454

Noter

1. Personaleomkostninger

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Løn og gager	848.838	817.599
Pensionsbidrag	38.865	32.613
Andre omkostninger til social sikring	14.472	14.961
Andre personaleomkostninger	19.648	4.293
	921.823	869.466

2. Skat af årets resultat

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Aktuel skat	184.316	23.056
Ændring af udskudt skat	6.343	2.030
	190.659	25.086

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger	Andre Anlæg mv.
	kr.	kr.
Kostpris primo	891.027	293.751
Kostpris ultimo	891.027	293.751
Af- og nedskrivning primo	64.408	293.751
Årets afskrivning	8.051	0
Af- og nedskrivning ultimo	72.459	293.751
Regnskabsmæssig værdi ultimo	818.568	0

4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	715.773	39.907	675.866	512.142
	715.773	39.907	675.866	512.142

5. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive smedevirksomhed.

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt vedrørende leje af lagerlokaler. Lejeaftalen kan opsiges med 3 måneders varsel. Forpligtelsen i opsigelsesperioden udgør TDKK 15.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, TDKK 716 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/9 2023 udgør TDKK 819.

Selskabet har udstedet ejerpantebrev på TDKK 800, der giver pant i ovenstående grunde og bygninger. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er der endvidere givet virksomhedspant for TDKK 500. Virksomhedspantet omfatter varelager, driftsmidler og driftsmateriel og tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser. Den regnskabsmæssige værdi af virksomhedspantet udgør pr. 30/9 2023 TDKK 1.429.

8. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2022/23

2