

# **KAPTAINS SMEDE OG VVS ApS**

**CVR-nr.: 36409452**

Bystedvej 2  
7870 Roslev

Årsrapport  
1. oktober 2021 - 30. september 2022

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

**16/11/2022**

---

**Niels Peter Kaptain**  
**Dirigent**

---

## **Indhold**

### **Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning

### **Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

### **Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	KAPTAINS SMEDE OG VVS ApS Bystedvej 2 7870 Roslev
	CVR-nr.: 36409452 Regnskabsår: 01/10/2021 - 30/09/2022
<b>Revisor</b>	NORDMORS REVISION V/PETER DJERNES Dronningevænget 18 7900 Nykøbing M DK Danmark
	CVR-nr.: 19941442 P-enhed: 1002298672

## Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. oktober 2021 - 30. september 2022 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 02/11/2022

### **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 2021 - 30. september 2022 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 revisorerets 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 02/11/2022

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 nominel 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 acontoskatter.

**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. 2021 - 30. sep. 2022

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab</b>		<b>1.024.781</b>	<b>1.416.741</b>
Personaleomkostninger	1	-869.466	-989.906
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-8.051	-8.051
Andre driftsomkostninger		-13.412	0
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>133.852</b>	<b>418.784</b>
Øvrige finansielle omkostninger		-20.718	-22.260
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>113.134</b>	<b>396.524</b>
Skat af årets resultat	2	-25.086	-70.489
<b>Årets resultat</b>		<b>88.048</b>	<b>326.035</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		88.048	326.035
<b>I alt</b>		<b>88.048</b>	<b>326.035</b>

## Balance 30. september 2022

### Aktiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		826.619	834.670
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>3</b>	<b>826.619</b>	<b>834.670</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>826.619</b>	<b>834.670</b>
Råvarer og hjælpematerialer		240.000	225.000
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>240.000</b>	<b>225.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		964.054	1.185.356
Igangværende arbejder for fremmed regning		150.000	35.000
Udskudte skatteaktiver		14.688	16.718
Andre tilgodehavender		2.886	3.000
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>1.131.628</b>	<b>1.240.074</b>
Likvide beholdninger		259.040	143.750
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.630.668</b>	<b>1.608.824</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>2.457.287</b>	<b>2.443.494</b>

## Balance 30. september 2022

### Passiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		967.428	879.380
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>1.017.428</b>	<b>929.380</b>
Gæld til realkreditinstitutter		715.773	754.697
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>4</b>	<b>715.773</b>	<b>754.697</b>
Gæld til realkreditinstitutter		39.506	40.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		326.964	182.100
Skyldig selskabsskat		10.056	75.279
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		153.920	221.571
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		193.640	240.467
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>724.086</b>	<b>759.417</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.439.859</b>	<b>1.514.114</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>2.457.287</b>	<b>2.443.494</b>

## Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2021 - 30. sep. 2022

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	50.000	879.380	929.380
Årets resultat	0	88.048	88.048
Egenkapital, ultimo	50.000	967.428	1.017.428

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Løn og gager	817.599	877.284
Pensionsbidrag	32.613	43.338
Andre omkostninger til social sikring	14.961	25.318
Andre personaleomkostninger	4.293	43.966
	<b>869.466</b>	<b>989.906</b>

## 2. Skat af årets resultat

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Aktuel skat	23.056	84.898
Ændring af udskudt skat	2.030	-14.409
	<b>25.086</b>	<b>70.489</b>

## 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	891.027	293.751
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>891.027</b>	<b>293.751</b>
Af- og nedskrivning primo	56.357	293.751
Årets afskrivning	8.051	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>64.408</b>	<b>293.751</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>826.619</b>	<b>0</b>

## 4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	755.279	39.506	715.773	553.695
	<b>755.279</b>	<b>39.506</b>	<b>715.773</b>	<b>553.695</b>

## 5. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive smedevirksomhed.  
Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

## 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 755 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/9 2022 udgør TDKK 827.

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 2022 TDKK 1.204.

## 8. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2021/22</b>
Gennemsnitligt antal ansatte	2