
ARNE DITLEVSEN VVS SMEDE- & MASKINFORRETNING A/S

CVR-nr.: 28665296

Tranevej 11
8305 Samsø

Årsrapport
1. januar 2022 - 31. december 2022

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

01/07/2023

Jette G. Ditlevsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden ARNE DITLEVSEN VVS SMEDE- & MASKINFORRETNING A/S
Tranevej 11
8305 Samsø
e-mailadresse: info@arneditlevsen.dk
CVR-nr.: 28665296
Regnskabsår: 01/01/2022 - 31/12/2022

Revisor REALVISION ApS
Rudolfgårdsvej 1
8260 Viby J
DK Danmark
CVR-nr.: 18216833
P-enhed: 1004860059

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2022 - 31. december 2022 for ARNE DITLEVSEN VVS SMEDE- & MASKINFORRETNING A/S.

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.

Samsø, den 30/06/2023

Direktion

Arne Snedker Ditlevsen

Bestyrelse

Jette Gylling Ditlevsen

Anders Gylling Navntoft Ditlevsen

Arne Snedker Ditlevsen

Børge Schmidt

Lone Gylling Ditlevsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i ARNE DITLEVSEN VVS SMEDE- & MASKINFORRETNING A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ARNE DITLEVSEN VVS SMEDE- & MASKINFORRETNING A/S for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers 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 revisorerers 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 regnskabet

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

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. 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 væsentlig 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.

Viby J., den 30/06/2023

REALVISION ApS
CVR-nr.: 18216833
Peter Andersen, mne16826
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive VVS- og smedevirksomhed samt forhandling af maskiner og reservedele.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets udløb ikke indtruffet begivenheder, der er af væsentlig betydning for vurdering af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

For væsentlige regnskabsposter er anvendt følgende indregningsmetoder og målegrundlag.
Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger der er afholdt for at opnå årets indtjening.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter salgsværdien af produkter og tjenesteydelser med fradrag af prisnedslag/kontanrabatter og merværdiafgift, der er direkte forbundet med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter indkøbte handelsvarer m.fl., der kan henføres direkte til nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til drift af materiel og lokaler, salg og reklame, administration, og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige lønrelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter årets af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

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 af består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat.

Balancen

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris

Grunde og bygninger hhv. produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	5 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Ejendom	20 år	0 %

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 30.000 afskrives i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres om forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Måling er foretaget til kostpris efter FIFO-metoden. Såfremt nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen foretages nedskrivning til denne lavere værdi.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Posten omfatter igangværende regningsarbejde for fremmed regning og måles til salgspriser.

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Måling er foretaget til kostpris og posten omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital – udbytte

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret 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 samt for betalte aconto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		4.116.743	4.351.178
Personaleomkostninger	1	-3.915.507	-3.654.230
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-183.885	-201.920
Resultat af ordinær primær drift		17.351	495.028
Andre finansielle indtægter		9.347	8.426
Øvrige finansielle omkostninger		-17.250	-6.579
Ordinært resultat før skat		9.448	496.875
Skat af årets resultat		-5.681	-111.513
Årets resultat		3.767	385.362
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		120.000	110.000
Overført resultat		-116.233	275.362
I alt		3.767	385.362

Balance 31. december 2022

Aktiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		652.782	761.886
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		225.513	247.299
Materielle anlægsaktiver i alt		878.295	1.009.185
Anlægsaktiver i alt		878.295	1.009.185
Fremstillede varer og handelsvarer		4.129.588	3.673.206
Varebeholdninger i alt		4.129.588	3.673.206
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.190.892	1.433.109
Igangværende arbejder for fremmed regning	2	458.801	424.341
Tilgodehavende skat		19.260	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	829	1.410
Periodeafgrænsningsposter		57.991	57.551
Tilgodehavender i alt		1.727.773	1.916.411
Likvide beholdninger		16.918	254.251
Omsætningsaktiver i alt		5.874.279	5.843.868
AKTIVER I ALT		6.752.574	6.853.053

Balance 31. december 2022

Passiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		4.494.713	4.610.946
Forslag til udbytte		120.000	110.000
Egenkapital i alt		5.114.713	5.220.946
Hensættelse til udskudt skat		31.594	40.653
Hensatte forpligtelser i alt		31.594	40.653
Gæld til banker		10.082	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		843.433	477.960
Skyldig selskabsskat		0	101.374
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		752.752	1.012.120
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.606.267	1.591.454
Gældsforpligtelser i alt		1.606.267	1.591.454
PASSIVER I ALT		6.752.574	6.853.053

Noter

1. Personaleomkostninger

	2022	2021
	kr.	kr.
Løn og gager	3.425.565	3.063.040
Pensionsbidrag	309.913	418.989
Andre omkostninger til social sikring	180.029	172.201
	3.915.507	3.654.230

2. Igangværende arbejder for fremmed regning

	2022	2021
	kr.	kr.
Salgsværdi af udført arbejde	458.801	424.341
A-conto faktureringer	0	0
	458.801	424.341

3. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	2022	2021
	kr.	kr.
Tilgodehavende hos bestyrelse	829	1.410
Tilgodehavende, ialt	829	1.410

Tilgodehavendet, der hidrører fra faktureret, alm. samhandel på normale markedsvilkår, er forøget med kr. 37.064 (fra udskrevne fakturaer) hhv. nedbragt med kr. 37.645 hen over regnskabsåret.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ikke stillet kaution.

Der påhviler ikke selskabet eventualforpligtelser bortset fra de for branchen gældende, normale garantiforpligtelser for udførte arbejder.

5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Garantistillelser vedrørende udførte arbejder udgør kr. 0.

Selskabet har stillet ejerpantebreve på ialt kr. 1.100.000 til sikkerhed for engagement med kreditinstitut.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2022

8