

M. Severin ApS

Tåstruphøj 5 A
4300 Holbæk
CVR-nr. 29 82 94 97

REVISION & RÅDGIVNING

Årsrapport for 2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. november 2019.

Michael S. Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 for M. Severin 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. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 20. november 2019

Direktion

Michael S. Jensen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i M. Severin ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for M. Severin ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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 FSR – danske revisors 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.

Brøndby, den 20. november 2019

ALBJERG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 38 28 79

Tommy Nørskov
statsautoriseret revisor
mne10061

Selskabsoplysninger

Selskabet

M. Severin ApS
Tåstruphøj 5 A
4300 Holbæk

CVR-nr.: 29 82 94 97
Stiftet: 21. december 2006
Hjemsted: Holbæk
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Michael S. Jensen, direktør

Revisor

ALBJERG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ringager 4C, 2.th.
2605 Brøndby

Bankforbindelse

Sparekassen Sjælland-Fyn

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive handel og industri.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 77.823 kr. mod -207.974 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 238.110 kr. mod -224.785 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsåret afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling. .

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2018/19	2017/18
Bruttofortjeneste	77.823	-207.974
1 Personaleomkostninger	0	-5.194
Driftsresultat	77.823	-213.168
2 Andre finansielle indtægter	16.305	17.907
3 Øvrige finansielle omkostninger	-127.603	-87.833
Resultat før skat	-33.475	-283.094
4 Skat af årets resultat	271.585	58.309
Årets resultat	238.110	-224.785
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	238.110	0
Disponeret fra overført resultat	0	-224.785
Disponeret i alt	238.110	-224.785

Balance 30. juni

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Omsætningsaktiver			
	Aktiver bestemt for salg	<u>2.387.012</u>	<u>1.775.255</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>2.387.012</u>	<u>1.775.255</u>
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	417.567	402.062
5	Udskudte skatteaktiver	181.050	27.803
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	189.640	162.800
	Andre tilgodehavender	507	179.985
	Periodeafgrænsningsposter	<u>6.068</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>794.832</u>	<u>772.650</u>
	Likvide beholdninger	<u>206.020</u>	<u>132.722</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.387.864</u>	<u>2.680.627</u>
	Aktiver i alt	<u>3.387.864</u>	<u>2.680.627</u>

Balance 30. juni

Passiver			
Note		2019	2018
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	554.093	315.983
	Egenkapital i alt	679.093	440.983
Gældsforpligtelser			
	Kreditinstitutter i øvrigt	0	622.413
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	622.413
	Gæld til pengeinstitutter	1.394.018	1.313
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	106.060	33.255
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.065.245	1.545.281
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.714	37.382
	Anden gæld	141.734	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.708.771	1.617.231
	Gældsforpligtelser i alt	2.708.771	2.239.644
	Passiver i alt	3.387.864	2.680.627

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2018	125.000	315.983	440.983
Årets overførte overskud eller underskud	0	238.110	238.110
	125.000	554.093	679.093

Noter

	2018/19	2017/18
1. Personaleomkostninger		
Personaleomkostninger i øvrigt	0	5.194
	0	5.194
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	0	0
2. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter tilnyttede virksomheder	16.305	17.907
	16.305	17.907
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	55.085	29.091
Andre finansielle omkostninger	72.518	58.742
	127.603	87.833
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-118.338	-91.498
Årets regulering af udskudt skat	-153.247	33.189
	-271.585	-58.309
5. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver 1. juli 2018	27.803	0
Udskudt skat af årets resultat	153.247	27.803
	181.050	27.803
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Fremført underskud fra tidligere år	181.050	27.803
	181.050	27.803
6. Virksomhedskapital		
Anpartskapitalen består af 125 anparter a 1.000 kr. og multipla heraf.		

Noter

30/6 2019

30/6 2018

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 2.700 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående aktiver bestemt til videresalg.

Årsrapporten for M. Severin 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, 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.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt. 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 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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdi en lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpe-materialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

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 de efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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 mod regnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samti dig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter M. Severin ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndig hederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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 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 nettorealisation sværdi.

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

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

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Michael Severin Jensen

Som Direktør

PID: 9208-2002-2-186369535565

Tidspunkt for underskrift: 23-11-2019 kl.: 13:53:02

Underskrevet med NemID

NEM ID

Michael Severin Jensen

Som Dirigent

PID: 9208-2002-2-186369535565

Tidspunkt for underskrift: 23-11-2019 kl.: 13:53:02

Underskrevet med NemID

NEM ID

Tommy Nørskov Rasmussen

Som Revisor

PID: 9208-2002-2-283272147408

Tidspunkt for underskrift: 24-11-2019 kl.: 01:07:37

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 821036d4UZH30778593

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.