

JANU SMEDE- & MASKINFABRIK ApS

Islevdalvej 194
2610 Rødovre

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

01/06/2019

Kurt Overgaard
Dirigent

(Urevideret)

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden JANU SMEDE- & MASKINFABRIK ApS
Islevdalvej 194
2610 Rødovre

Telefonnummer: 39559393

CVR-nr: 31768799
Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Revisor R E V I - T E A M
Hybenvej 48
2830 Virum
DK Danmark
CVR-nr: 10180384
P-enhed: 1000031412

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2018 - 31. december 2018 for JANU SMEDE- & MASKINFABRIK ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Rødovre, den 01/06/2019

Direktion

Kurt Overgaard
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i JANU SMEDE- & MASKINFABRIK ApS.

Jeg har opstillet årsrapporten for JANU SMEDE- & MASKINFABRIK ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsrapporten. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rødovre, 01/06/2019

Judith Schack Rasmussen , mne7607

Registreret revisor

R E V I - T E A M

CVR: 10180384

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentlige aktiviteter

Selskabets formål er at drive smedevirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktivitet og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

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

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

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.

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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

OMREGNING AF FREMMED VALUTA

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

GENERELT

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten – bruttofortjeneste.

BRUTTOFORTJENESTE

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling, handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes faktureringsprincippet. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af

rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder de direkte omkostninger, der er afholdt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, kørsel, administration, mindre nyanskaffelser, tab på debitorer, operationelle leasingaftaler m.v.

PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver, tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Aktuell skat beregnes med udgangspunkt i året resultat før skat, korregeret for ikke – skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt skatteprocent på 22%.

Balance

IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Immaterielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris.

Erhvervet goodwill måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 15 år, idet der er tale om et produkt, som har en lang levetid og som stadig bliver produceret og der er stadig kunder fra dengang goodwill blev beregnet. Restbeløbet primo 2015 vil blive afskrevet over restperioden af de 15 år, som er tilbage.

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Driftsmateriel og inventar, indretning i lejede lokaler samt øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver – driftsmidler, indretning af lejede lokaler og certificering omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte og direkte produktionsomkostninger. Certificering omfatter omkostninger til forbandelse med certificering efter EN 1090. Certificeringen kontrolleres af eksternt godkendende

virksomhed, første gang efter 1 år, herefter med større interval. Omkostningerne til certificeringen vil give selskabet fremtidige økonomiske fordele.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider, som er blevet gennemgået og restbeløbet primo 2015 vil blive afskrevet over restperioden, som er tilbage efter de nye vurderinger af levetiden for hver enkelt del. Afskrivninger foretages efter følgende:

Driftsmateriel og inventar	8 - 20 år
Indretning i lejede lokaler	20 år
Øvrige materielle anlægsaktiver	2 - 3 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

LEASINGKONTRAKTER

Leasingkontrakter vedrørende anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod, den alternative lånerente som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Andre tilgodehavender består af deposita, som måles til anskaffelsesprisen.

VÆRDIFORRINGELSE AF ANLÆGSAKTIVER

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv. Der foretages nedskrivning til genanskaffelsesværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

VAREBEHOLDNINGER

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger og låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen

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

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

LIKVIDE BEHOLDNINGER

Likvide midler består af bankindeståender.

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 acontoskatte.

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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 skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver afsættes ikke.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

GÆLSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter leverandørgæld og anfordringslån fra tredjemand og gæld til kapitalejer og ledelsen indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efter følgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris. Der beregnes rente af anfordringslån og mellemregninger med kapitalejer og ledelse.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationssværdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.970.428	2.163.579
Personaleomkostninger	1	-1.716.253	-1.812.368
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-147.856	-163.125
Resultat af ordinær primær drift		106.319	188.086
Andre finansielle indtægter		0	46
Øvrige finansielle omkostninger	2	-55.602	-55.156
Ordinært resultat før skat		50.717	132.976
Skat af årets resultat		-11.370	-33.478
Årets resultat		39.347	99.498
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		39.347	99.498
I alt		39.347	99.498

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Goodwill		405.740	486.888
Immaterielle aktiver i alt		405.740	486.888
Andre investeringsaktiver		0	22.447
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		102.006	119.670
Indretning af lejede lokaler		422.274	448.871
Materielle aktiver i alt		524.280	590.988
Deposita		79.560	78.696
Finansielle aktiver i alt		79.560	78.696
Langfristede aktiver i alt		1.009.580	1.156.572
Råvarer og hjælpematerialer		496.697	347.330
Varebeholdninger i alt		496.697	347.330
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		834.138	743.606
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		77.259	55.622
Tilgodehavende skat			22.022
Andre tilgodehavender		10.177	0
Periodeafgrænsningsposter		108.727	78.696
Tilgodehavender i alt		1.030.301	899.946
Likvide beholdninger		428.242	539.593
Kortfristede aktiver i alt		1.955.240	1.786.869
Aktiver i alt		2.964.820	2.943.441

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		833.018	793.671
Egenkapital i alt		958.018	918.671
Udskudt skat		44.064	33.093
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve			0
Langfristede forpligtelser i alt		44.064	33.093
Konvertible og udbyttegivende kortfristede gældsbreve		1.200.000	1.200.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		213.151	132.600
Skyldig selskabsskat		399	385
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		449.373	586.499
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		99.815	72.193
Kortfristede forpligtelser i alt		1.962.738	1.991.677
Forpligtelser i alt		2.006.802	2.024.770
Passiver i alt		2.964.820	2.943.441

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	793.671	918.671
Årets resultat		39.347	39.347
Egenkapital, ultimo	125.000	833.018	958.018

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018 kr.	2017 kr.
Løn og gager	1.671.495	1.748.223
Pensionsbidrag	211.769	195.050
Lønrefusioner og eget arbejde som er aktiveret	-210.457	-172.311
Andre omkostninger til social sikring	43.446	41.406
Der er 6 ansatte på helårsbasis beregnet ud fra ATP.	1.716.253	1.812.368

2. Øvrige finansielle omkostninger

Heri indgår renteomkostninger til selskabets deltager og ledelse med t kr. 51 mod t kr. 50 i år 2017.

3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er afgivet virksomhedspant som sikkerhed for selskabets kassekredit, kreditmaximum kr. 200.000, og garantiforpligtelser ultimo kr. 138.379.87, stillet af selskabets bankforbindelse. Endvidere er der afgivet sikkerhedsstillelse af tredjemand.

Selskabet har indgået leasingforpligtelser på en varebil. den månedlige ydelse er kr. 3423 uden moms. Leasingkontrakten har en levetid på 48 måneder. Leasing perioden er påbegyndt den 1. maj 2018.

Selskabet er sambeskattet med moderselskab Kurt Overgaard Holding ApS, og hæfter solidarisk for den sambeskattede indkomst.

Anfordringslånet på kr. 1.200.000 har Kurt Overgaard Holding ApS stillet sin kapital til sikkerhed for.

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en månedlig ultimo basisleje på kr. 26.520 uden moms, som giver en årlig husleje på kr. 318.240 uden moms.

Selskabet har lejekontrakt med et selskab, hvor Kurt Overgaard er medejer af.

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte	6