

Smedefirmaet Alfred Kristensen & Sparby ApS

**Melchiorsvej 17
2920 Charlottenlund**

CVR-nr. 10 03 68 44

**Årsrapport for perioden
1. oktober 2015 til 30. september 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 16. januar 2017

Hans Ole Sparby
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	10
Balance 30. september	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Smedefirmaet Alfred Kristensen & Sparby ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 11. januar 2017

Direktion

Hans Ole Sparby

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Smedefirmaet Alfred Kristensen & Sparby ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Smedefirmaet Alfred Kristensen & Sparby ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Hillerød, den 11. januar 2017

Nærrevision A/S
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer
CVR-nr. 17 52 43 05

Jørgen Krøyer
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Smedefirmaet Alfred Kristensen & Sparby ApS
Melchiorsvej 17
2920 Charlottenlund

CVR-nr.: 10 03 68 44
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Hjemsted: Gentofte

Direktion

Hans Ole Sparby

Revisor

Nærrevision A/S
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer
Rønnevangsalle 6
3400 Hillerød

Pengeinstitut

Danske Bank
Gentoftegade 50
2820 Gentofte

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er smedearbjde herunder anlægs- og servicearbejde med hegn, låger og porte og anden hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 16.565, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på kr. 219.311.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Ledelsen forventer et tilsvarende aktivitetsniveau i det kommende regnskabsår, og derved et positivt resultat.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Smedefirmaet Alfred Kristensen & Sparby ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr..

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

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

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af serviceydelser og varer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Personaleomkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid		
Produktionsanlæg og maskiner	5	år	0 kr
Indretning af lejede lokaler	20	år	0 kr

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostprisen af det udførte arbejde.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Bruttofortjeneste		836.888	859.226
Personaleomkostninger	1	<u>-795.144</u>	<u>-837.804</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		41.744	21.422
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-19.326</u>	<u>-19.330</u>
Resultat før finansielle poster		22.418	2.092
Finansielle indtægter		5.711	34.411
Finansielle omkostninger		<u>-11.564</u>	<u>-6.702</u>
Resultat før skat		16.565	29.801
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>16.565</u>	<u>29.801</u>
Overført resultat		<u>16.565</u>	<u>29.801</u>
		<u>16.565</u>	<u>29.801</u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner		42.009	3.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Indretning af lejede lokaler		<u>90.640</u>	<u>106.420</u>
Materielle anlægsaktiver	3	<u>132.649</u>	<u>109.420</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		135.380	141.050
Deposita		<u>24.276</u>	<u>24.276</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>159.656</u>	<u>165.326</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>292.305</u>	<u>274.746</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>109.035</u>	<u>73.995</u>
Varebeholdninger		<u>109.035</u>	<u>73.995</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		298.086	214.971
Igangværende arbejder for fremmed regning		80.000	108.873
Andre tilgodehavender		4.000	42.675
Selskabsskat		<u>2.079</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>384.165</u>	<u>366.519</u>
Likvide beholdninger		<u>23.851</u>	<u>-11.835</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>517.051</u>	<u>428.679</u>
Aktiver i alt		<u><u>809.356</u></u>	<u><u>703.425</u></u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		210.000	210.000
Overført resultat		9.311	-7.254
Egenkapital	4	<u>219.311</u>	<u>202.746</u>
Selskabsdeltagere og ledelse		<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		161.331	58.690
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		87.068	240
Anden gæld		91.646	191.749
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>340.045</u>	<u>250.679</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>590.045</u>	<u>500.679</u>
Passiver i alt		<u>809.356</u>	<u>703.425</u>
Lejeforpligtelser	5		

Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	755.195	779.196
Andre omkostninger til social sikring	29.049	39.296
Andre personaleomkostninger	10.900	19.312
	<u>795.144</u>	<u>837.804</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>19.326</u>	<u>19.330</u>
	<u>19.326</u>	<u>19.330</u>
der fordeler sig således:		
Produktionsanlæg og maskiner	3.546	3.550
Indretning af lejede lokaler	<u>15.780</u>	<u>15.780</u>
	<u>19.326</u>	<u>19.330</u>

Noter til årsrapporten

3 Materielle anlægsaktiver

	Produktionsan- læg og maski- ner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. oktober 2015	121.180	85.245	289.330
Tilgang i årets løb	42.555	0	0
Kostpris 30. september 2016	163.735	85.245	289.330
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	118.180	85.245	182.910
Årets afskrivninger	3.546	0	15.780
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	121.726	85.245	198.690
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	42.009	0	90.640

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2015	210.000	-7.254	202.746
Årets resultat	0	16.565	16.565
Egenkapital 30. september 2016	210.000	9.311	219.311

5 Lejeforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftale med Gentofte Kommune. Den årlige husleje udgør t.kr. 60. Lejemålet kan opsiges af udlejer med skriftlig varsel på 5 år, dog tidligst 1. juli 2022. Selskabet kan som lejer opsige lejemålet med 3 mdr's varsel.