

## **Skærbæk Smede- og Maskinværksted ApS**

Overgade, Skærbæk, 19  
7000 Fredericia  
CVR-nr. 10087953

## **Årsrapport 2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 02.06.2017

### **Dirigent**

---

Navn: Gert Petersen Skov

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2016	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Skærbæk Smede- og Maskinværksted ApS  
Overgade, Skærbæk, 19  
7000 Fredericia

CVR-nr.: 10087953

Hjemsted: Fredericia

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Telefon: 75562423

Telefax: 75513323

### Direktion

Gert Petersen Skov

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Egtved Allé 4

6000 Kolding

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Skærbæk Smede- og Maskinværksted ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 22.05.2017

### Direktion

Gert Petersen Skov

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Skærbæk Smede- og Maskinværksted ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Skærbæk Smede- og Maskinværksted ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt 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.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### 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 væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

## Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Kolding, den 22.05.2017

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Lars Bjerregaard Nielsen

statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive VVS- og smedevirksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets overskud blev på 47 t.kr., som anses for mindre tilfredsstillende.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.403.246</b>	<b>3.040.864</b>
Personaleomkostninger	1	(3.046.796)	(3.227.502)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(90.265)</u>	<u>(73.435)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>266.185</b>	<b>(260.073)</b>
Andre finansielle indtægter		187	0
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(4.114)	(3.344)
Andre finansielle omkostninger		<u>(197.878)</u>	<u>(181.323)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>64.380</b>	<b>(444.740)</b>
Skat af årets resultat	3	<u>(17.055)</u>	<u>87.988</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>47.325</u></b>	<b><u>(356.752)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		103.400	101.200
Overført resultat		<u>(56.075)</u>	<u>(457.952)</u>
		<b><u>47.325</u></b>	<b><u>(356.752)</u></b>



**Balance pr. 31.12.2016**

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Erhvervede patenter		127.120	164.600
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	4	<b>127.120</b>	<b>164.600</b>
Grunde og bygninger		570.300	570.300
Produktionsanlæg og maskiner		28.000	35.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		144.953	190.738
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>743.253</b>	<b>796.038</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		125.000	125.000
Deposita		52.500	52.500
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	6	<b>177.500</b>	<b>177.500</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.047.873</b>	<b>1.138.138</b>
Råvarer og hjælpematerialer		750.000	750.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>750.000</b>	<b>750.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		940.160	847.029
Igangværende arbejder for fremmed regning		512.388	853.898
Udskudt skat		19.000	36.564
Tilgodehavende selskabsskat		72.187	36.000
Periodeafgrænsningsposter		87.881	65.971
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.631.616</b>	<b>1.839.462</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>0</b>	<b>261</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.381.616</b>	<b>2.589.723</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.429.489</b>	<b>3.727.861</b>

**Balance pr. 31.12.2016**

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		654.918	710.993
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>103.400</u>	<u>101.200</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>883.318</u></b>	<b><u>937.193</u></b>
Bankgæld		<u>0</u>	<u>118.040</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>118.040</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	91.000
Bankgæld		1.371.336	1.629.148
Leverandører af varer og tjenesteydelser		167.732	143.133
Gæld til tilknyttede virksomheder		169.907	116.302
Anden gæld		<u>837.196</u>	<u>693.045</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.546.171</u></b>	<b><u>2.672.628</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.546.171</u></b>	<b><u>2.790.668</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>3.429.489</u></b>	<b><u>3.727.861</u></b>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

## Egenkapitalopgørelse for 2016

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	710.993	101.200	937.193
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(101.200)	(101.200)
Årets resultat	0	(56.075)	103.400	47.325
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>654.918</b>	<b>103.400</b>	<b>883.318</b>

## Noter

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	2.601.712	2.765.028
Pensioner	342.700	347.195
Andre omkostninger til social sikring	27.877	29.391
Andre personaleomkostninger	74.507	85.888
	<b>3.046.796</b>	<b>3.227.502</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>8</b>	<b>9</b>
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	37.480	22.800
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	52.785	50.635
	<b>90.265</b>	<b>73.435</b>
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Ændring af udskudt skat	17.564	(87.921)
Regulering vedrørende tidligere år	(509)	(67)
	<b>17.055</b>	<b>(87.988)</b>
		<b>Erhvervede patenter kr.</b>
<b>4. Immaterielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		187.400
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>187.400</b>
Af- og nedskrivninger primo		(22.800)
Årets afskrivninger		(37.480)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<b>(60.280)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>127.120</b>

## Noter

	<b>Grunde og bygninger</b> kr.	<b>Produktionsanlæg og maskiner</b> kr.	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b> kr.
<b>5. Materielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris primo	570.300	510.541	1.119.313
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>570.300</b>	<b>510.541</b>	<b>1.119.313</b>
Af- og nedskrivninger primo	0	(475.541)	(928.575)
Årets afskrivninger	0	(7.000)	(45.785)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>(482.541)</b>	<b>(974.360)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>570.300</b>	<b>28.000</b>	<b>144.953</b>
		<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b> kr.	<b>Deposita</b> kr.
<b>6. Finansielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris primo		125.000	52.500
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>125.000</b>	<b>52.500</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>125.000</b>	<b>52.500</b>
		<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b> %
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:			
BowlGuard.dk ApS		Fredericia	100,0
		<b>2016</b> kr.	<b>2015</b> kr.
<b>7. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser</b>			
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb		<b>146.000</b>	<b>178</b>

## Noter

### **8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 1.150 t.kr. i grund og ejerpantebrev nom. 250 t.kr. i produktionsanlæg, driftsmidler og inventar. Der er afgivet virksomhedspant nom. 1.000 t.kr. i varelager og tilgodehavender.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsat grund udgør 570 t.kr.

Den regnskabsmæssige værdi af produktionsanlæg, driftsmidler og inventar udgør 173 t.kr.

Den regnskabsmæssige værdi af varelager og tilgodehavender udgør 2.203 t.kr.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

#### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

### **Andre finansielle indtægter**

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### **Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder**

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

### **Andre finansielle omkostninger**

Andre finansielle omkostninger består af samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### **Skat**

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

### **Balancen**

#### **Immaterielle rettigheder mv.**

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede immaterielle rettigheder.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives lineært over aftale-perioden.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.



## Anvendt regnskabspraksis

### Materielle anlægsaktiver

Grunde, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

## Anvendt regnskabspraksis

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.