

**Skærbæk Smede- og Maskinværksted  
ApS**

**CVR-nr. 10087953**

**Overgade, Skærbæk, 19  
7000 Fredericia**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2016

**Dirigent**

---

Navn: Gert Skov

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

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

CVR-nr.: 10087953

Hjemsted: Fredericia

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Telefon: 75562423

Telefax: 75513323

Hjemmeside: [www.skaerbæk-smede.dk](http://www.skaerbæk-smede.dk)

E-mail: [mail@skaerbæk-smede.dk](mailto:mail@skaerbæk-smede.dk)

### **Direktion**

Gert Skov

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Egtved Allé 4

6000 Kolding

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 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. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 31.05.2016

### Direktion

Gert 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 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet 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 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 31.05.2016

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars B. Nielsen  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet består i at drive autoriseret VVS- og smedevirksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets underskud blev på 357 t.kr., som anses for ikke tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter balancedagen**

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

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

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, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget. Nettoomsætningen er indeholdt i bruttofortjenesten

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).

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

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

### 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 og immaterielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

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

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, amortisering af finansielle forpligtelser 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.

## Balancen

### Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede immaterielle rettigheder.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettighederne afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 5 år, dog maksimalt restløbetiden for de pågældende rettigheder.

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



## Anvendt regnskabspraksis

### Materielle anlægsaktiver

Grunde måles til kostpris.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver er kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og 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

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

### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles til kostpris.

### Varebeholdninger

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

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

### 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 amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### 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.

### Andre finansielle forpligtelser

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

**Resultatopgørelse for 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.040.864</b>	<b>3.499.945</b>
Personaleomkostninger		(3.227.502)	(3.144.810)
Af- og nedskrivninger	1	<u>(73.435)</u>	<u>(40.645)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(260.073)</b>	<b>314.490</b>
Andre finansielle indtægter		0	226
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(184.667)</u>	<u>(172.407)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>(444.740)</b>	<b>142.309</b>
Skat af ordinært resultat	3	<u>87.988</u>	<u>(37.286)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(356.752)</u></b>	<b><u>105.023</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		101.200	99.800
Overført resultat		<u>(457.952)</u>	<u>5.223</u>
		<b><u>(356.752)</u></b>	<b><u>105.023</u></b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Erhvervede patenter		164.600	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	4	<b>164.600</b>	<b>0</b>
Grunde og bygninger		570.300	570.300
Produktionsanlæg og maskiner		35.000	42.340
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		190.738	108.107
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>796.038</b>	<b>720.747</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		125.000	125.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	6	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.085.638</b>	<b>845.747</b>
Råvarer og hjælpematerialer		750.000	750.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>750.000</b>	<b>750.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		847.029	2.381.796
Igangværende arbejder for fremmed regning	7	853.898	594.474
Udskudt skat		36.564	0
Andre tilgodehavender		52.500	52.500
Tilgodehavende selskabsskat		36.000	0
Periodeafgrænsningsposter		65.971	169.153
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.891.962</b>	<b>3.197.923</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>261</b>	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.642.223</b>	<b>3.947.923</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.727.861</b>	<b>4.793.670</b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		710.993	1.168.944
Forslag til udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
<b>Egenkapital</b>		<b><u>937.193</u></b>	<b><u>1.393.744</u></b>
Udskudt skat		0	51.357
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>51.357</u></b>
Bankgæld		118.040	212.138
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>118.040</u></b>	<b><u>212.138</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		91.000	87.000
Bankgæld		1.629.148	1.441.522
Leverandører af varer og tjenesteydelser		143.133	585.615
Gæld til tilknyttede virksomheder		116.302	111.469
Skyldig selskabsskat		0	26.849
Anden gæld		693.045	883.976
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.672.628</u></b>	<b><u>3.136.431</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.790.668</u></b>	<b><u>3.348.569</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>3.727.861</u></b>	<b><u>4.793.670</u></b>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller under- skud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	1.168.945	99.800	1.393.745
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(99.800)	(99.800)
Årets resultat	0	(457.952)	101.200	(356.752)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>710.993</b>	<b>101.200</b>	<b>937.193</b>

## Noter

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	22.800	0
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	50.635	62.728
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	(22.083)
	<b>73.435</b>	<b>40.645</b>
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Andre finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	3.344	3.727
Renteomkostninger i øvrigt	137.323	138.680
Øvrige finansielle omkostninger	44.000	30.000
	<b>184.667</b>	<b>172.407</b>
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	0	26.849
Ændring af udskudt skat	(87.921)	12.953
Regulering vedrørende tidligere år	(67)	0
Effekt af ændrede skattesatser	0	(2.516)
	<b>(87.988)</b>	<b>37.286</b>
		<b>Erhvervede</b>
		<b>patenter</b>
		<b>kr.</b>
<b>4. Immaterielle anlægsaktiver</b>		
Tilgange		187.400
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>187.400</b>
Årets afskrivninger		(22.800)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<b>(22.800)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>164.600</b>

## Noter

	<b>Grunde og bygninger kr.</b>	<b>Produktions- anlæg og maskiner kr.</b>	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</b>
<b>5. Materielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris primo	570.300	510.541	993.387
Tilgange	0	0	125.926
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>570.300</b>	<b>510.541</b>	<b>1.119.313</b>
Af- og nedskrivninger primo	0	(468.201)	(885.280)
Årets afskrivninger	0	(7.340)	(43.295)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>(475.541)</b>	<b>(928.575)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>570.300</b>	<b>35.000</b>	<b>190.738</b>
<b>6. Finansielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris primo			125.000
<b>Kostpris ultimo</b>			<b>125.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>			<b>125.000</b>
			<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.</b>
		<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel %</b>
Dattervirksomheder:			
BowlGuard.dk ApS		Fredericia	100,00
		<b>2015 kr.</b>	<b>2014 kr.</b>
<b>7. Igangværende arbejder for fremmed regning</b>			
Igangværende arbejder for fremmed regning		888.898	676.474
Foretagne acontofaktureringer		(35.000)	(82.000)
		<b>853.898</b>	<b>594.474</b>



## Noter

	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
<b>8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser</b>		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	<u>178.000</u>	<u>209</u>

## 9. Eventualforpligtelser

Garantistillelser vedrørende entrepriser udgør i alt 198 t.kr.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med BowlGuard.dk ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskatteovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

## 10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev, nom. 550.000 kr. i grund med bogført værdi	<u>570.300</u>
Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev, nom. 250.000 kr. i driftsmidler og inventar med bogført værdi	<u>225.738</u>
Til sikkerhed for bankgæld er afgivet virksomhedspant, nom. 1.000.000 kr. i varelager og tilgodehavender med bogført værdi	<u>2.450.927</u>