

ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN 1. JULI 2016 TIL 30. JUNI 2017

ApS Smedegården, Nykøbing Sj.

Svanetorvet 10
4500 Nykøbing Sj.

CVR-nr: 10 13 34 24

(15. regnskabsår)

Fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

Nykøbing Sj., den 23 / 11 2017

Dirigent: _____


Thomas Nielsen

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for regnskabsåret fra 1. juli 2016 til 30. juni 2017.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver en passende præsentation og et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Vi bekræfter, at de underliggende regnskabsdata er nøjagtige og fuldstændige, og at vi har givet oplysninger om alle væsentlige og relevante forhold til revisor.

Årsregnskabet er ikke revideret, og det erklæres, at virksomheden opfylder betingelserne herfor.

Ledelsen indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Sj., den 2/11-2017

I direktionen:

Eva Nielsen

Eva Nielsen


Thomas Nielsen

Assistanceerklæring

Til ledelsen i ApS Smedegården, Nykøbing Sj.

Vi har opstillet medfølgende årsregnskab for ApS Smedegården, Nykøbing Sj. på grundlag af oplysninger, De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter balance pr. 30. juni 2017 for ApS Smedegården, Nykøbing Sj. og resultatopgørelse for regnskabsåret 2016/2017 samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtet opgaver, ISRS 4410 (ajourført), Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning.

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab i overensstemmelse med årsregnskabslovens klasse B. Vi har overholdt relevante etiske krav, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Nykøbing Sj. den 2. november 2017

RB REVISION

Registreret Revisoranpartsselskab

Jan Sander Nielsen

registreret revisor

MNE-nr: MNE962

Anvendt regnskabspraksis

Vi har aflagt årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B. Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

Opstillingsform:

Resultatopgørelsen er artsopdelt. Balancen er opstillet i kontoform.

Generelt om indregning og måling:

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

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 hvert enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen:

Nettoomsætning:

Indtægterne fra salg indgår i resultatopgørelsen efter faktureringsprincippet.

Skat af årets resultat:

Den forventede skat af årets skattepligtige indkomst (22,0%) udgiftsføres i resultatopgørelsen. Eventualskat af forskellen mellem regnskabsmæssig værdi af aktiverne og skattemæssig værdi (22,0%) indtægts- eller udgiftsføres i resultatopgørelsen.

Balancen:

Materielle anlægsaktiver:

Værdiansættelsen af selskabets aktiver er sket med udgangspunkt i anskaffelses- og kostpriser.

Af- og nedskrivninger er foretaget ud fra driftsøkonomiske synspunkter efter aktivernes forventede levetid. Afskrivningsperioderne er fastsat således:

Driftsmateriel.....	5 år.
Ejendom.....	50 år.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Vi udgiftsfører småanskaffelser i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger:

Beholdninger måles til kostpriser under hensyntagen til ukuranted.

Tilgodehavender:

Varedebitorer måles til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte debitorer.

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgspriser.

Gæld:

Gæld måles til nominel værdi på balancetidpunktet.

Resultatopgørelse for tiden 1. juli 2016 til 30. juni 2017

Note	2016/2017	2015/2016
Bruttofortjeneste	<u>3.100.882</u>	<u>3.825.985</u>
Personaleomkostninger		
1. Lønninger	-2.677.850	-3.041.354
Pensioner	-333.669	-368.700
Andre omkostninger til social sikring	-133.713	-133.739
Øvrige personaleomkostninger	-14.138	-36.505
Personaleomkostninger i alt	<u>-3.159.370</u>	<u>-3.580.298</u>
Dækningsbidrag	<u>-58.488</u>	<u>245.687</u>
Afskrivninger og nedskrivninger		
Afskrivninger, anlægsaktiver	-98.248	-108.701
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	<u>-98.248</u>	<u>-108.701</u>
Resultat før finansiering	<u>-156.736</u>	<u>136.986</u>
Finansiering		
Andre finansielle indtægter	426	528
Andre finansielle omkostninger	-39.356	-34.122
Finansiering i alt	<u>-38.930</u>	<u>-33.594</u>
Resultat før skat	<u>-195.666</u>	<u>103.392</u>
Skatter		
Regulering af tidligere års skat	169	0
Skat af årets resultat	0	-24.530
Regulering af udskudt skat	41.846	-155
Årets skatter i alt	<u>42.015</u>	<u>-24.685</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-153.651</u>	<u>78.707</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte	0	150.000
Overført resultat	-153.651	-71.293
Disponeret i alt	<u>-153.651</u>	<u>78.707</u>

Balance pr. 30. juni 2017

Note	2016/2017	2015/2016
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	1.397.248	1.430.490
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	100.028	139.284
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.497.276</u>	<u>1.569.774</u>
 Anlægsaktiver i alt	 <u>1.497.276</u>	 <u>1.569.774</u>
 OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	83.385	91.800
Handelsvarer	121.964	115.466
Varebeholdninger i alt	<u>205.349</u>	<u>207.266</u>
 Tilgodehavender		
Varedebitorer	653.709	846.534
Igangværende arbejder	106.079	209.778
Skatteaktiv	81.312	39.466
Selskabsskat	33.470	4.470
Andre tilgodehavender	12.382	22.026
Tilgodehavender i alt	<u>886.952</u>	<u>1.122.274</u>
 Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	62.015	8.345
Likvide beholdninger i alt	<u>62.015</u>	<u>8.345</u>
 Omsætningsaktiver i alt	 <u>1.154.316</u>	 <u>1.337.885</u>
 AKTIVER I ALT	 <u>2.651.592</u>	 <u>2.907.659</u>

Balance pr. 30. juni 2017

Note	2016/2017	2015/2016
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	472.948	626.600
2. Egenkapital i alt	<u>597.948</u>	<u>751.600</u>
GÆLD		
Langfristet gæld		
3. Gæld til realkreditinstitutter	598.824	628.157
Anden gæld	42.000	24.000
Langfristet gæld i alt	<u>640.824</u>	<u>652.157</u>
Kortfristet gæld		
Kortfristet del af langfristet gæld	30.000	30.000
Gæld til pengeinstitutter	113.338	257.520
Varekreditorer	161.010	280.541
Anden gæld	750.292	687.911
Gæld til associerede virksomheder	358.180	247.930
Kortfristet gæld i alt	<u>1.412.820</u>	<u>1.503.902</u>
Gæld og hensættelser i alt	<u>2.053.644</u>	<u>2.156.059</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>2.651.592</u></u>	<u><u>2.907.659</u></u>
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5. Eventualforpligtelser		
6. Selskabets hovedaktivitet		

Specifikationer og noter til regnskab

Note	2016/2017	2015/2016
1. Lønninger		
Gennemsnitligt antal ansatte	8	8
2. Egenkapital	Anpartskapital	Overf. resultat
Saldo, primo	125.000	626.599
Årets resultat	0	-153.651
Udbetalt udbytte	0	0
	125.000	472.948
		597.948
Anpartskapitalen fordeles således:		
Leon Nielsen Invest ApS	31.250	31.250
Thomas Nielsen Rørvig Holding ApS	62.500	62.500
D. Nielsen Holding Nykøbing Sj. ApS	31.250	31.250
	125.000	125.000
3. Prioritetsgæld		
Af den langfristede gæld forfalder kr. 480.000 efter 5 år.		
4. Pantsætning og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for realkreditinstitut er der tinglyst realkreditpantebrev kr. 700.000.		
Regnskabsmæssig værdi af ejendom kr. 1.397.248.		
5. Eventualforpligtelser		
Arbejdsgarantier	35.318	35.318
Huslejeforpligtelser	67.500	67.500
Leasingforpligtelser, 46 mdr a kr. 2.515 samt restydelse	140.690	170.870
Til sikkerhed for håndværkergaranti er der deponeret kr. 42.775 i Dragsholm Sparekasse.		
Beløbet er medtaget under likvide beholdninger.		
6. Selskabets hovedaktivitet		
Selskabets hovedaktivitet er VVS-Installatørvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.		