

**Barsøe Schou Smede- og Maskinværksted
A/S
CVR-nr. 14276130
Smedegade 3G
6000 Kolding**

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den *8/11-2016*

Dirigent



Navn: Morten Collin Nielsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	9
Balance pr. 30.06.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Barsøe Schou Smede- og Maskinværksted A/S
Smedegade 3G
6000 Kolding

CVR-nr.: 14276130

Hjemsted: Kolding

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Telefon: 75527606

Hjemmeside: www.bs-smed.dk

Bestyrelse

Morten Collin Nielsen, formand

Niels Jacobsen

Paul V. Johansen

Direktion

Niels Jacobsen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Egtved Allé 4

6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Barsøe Schou Smede- og Maskinværksted A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 08.11.2016

Direktion



Niels Jacobsen
direktør

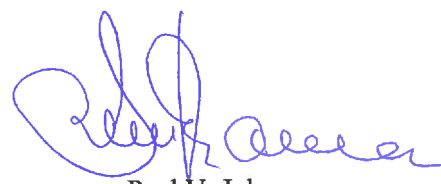
Bestyrelse



Morten Collin Nielsen
formand



Niels Jacobsen



Paul V. Johansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Barsøe Schou Smede- og Maskinværksted A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Barsøe Schou Smede- og Maskinværksted A/S for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016, 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 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 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 udførte revision af årsregnskabet.

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

Kølding, den 08.11.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


Johnny Krogh
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i udførelse af smedearbejde og hermed forbundet fremstilling af jern- og stålkomponenter samt reparationsarbejder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 1.013 t.kr., der af ledelsen vurderes som tilfredsstillende. Ledelsen forventer et positivt resultat for det kommende år.

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 og produktionsomkostninger.

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.

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).

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå regnskabsårets nettoomsætning. I produktionsomkostninger indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, leje og leasing samt af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver, der indgår i produktionsprocessen.

Anvendt regnskabspraksis

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger ved salg og distribution af virksomhedens produkter, herunder reklameomkostninger, rejse- og repræsentationsomkostninger mv., der er knyttet til distributionsprocessen.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, herunder løn og gage til medarbejdere i administration og ledelse, kontorholdsomkostninger, nedskrivninger af tilgodehavender samt af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver, der benyttes i administrationen af virksomheden.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarering 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-10 år

Indretning af lejede lokaler

5 år

Anvendt regnskabspraksis

For indretning af lejede lokaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

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

Tilgodehavender

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

Varebeholdninger

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

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

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

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

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

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

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.

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.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Bruttofortjeneste	1, 2	2.102.620	400.328
Distributionsomkostninger		(41.886)	(35.061)
Administrationsomkostninger	1	<u>(705.953)</u>	<u>(628.812)</u>
Driftsresultat		1.354.781	(263.545)
Andre finansielle indtægter		154	411
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(53.139)</u>	<u>(67.837)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		1.301.796	(330.971)
Skat af ordinært resultat	4	<u>(288.445)</u>	<u>68.238</u>
Årets resultat		<u>1.013.351</u>	<u>(262.733)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		500.000	0
Overført resultat		<u>513.351</u>	<u>(262.733)</u>
		<u>1.013.351</u>	<u>(262.733)</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		202.653	134.702
Indretning af lejede lokaler		46.302	70.661
Materielle anlægsaktiver	5	<u>248.955</u>	<u>205.363</u>
Andre tilgodehavender		27.000	45.411
Finansielle anlægsaktiver	6	<u>27.000</u>	<u>45.411</u>
Anlægsaktiver		<u>275.955</u>	<u>250.774</u>
Råvarer og hjælpematerialer		296.971	320.983
Varebeholdninger		<u>296.971</u>	<u>320.983</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.065.881	1.276.713
Igangværende arbejder for fremmed regning	7	106.287	596.693
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		52.742	0
Udskudt skat	8	39.000	39.938
Andre tilgodehavender		106.881	40.572
Periodeafgrænsningsposter		92.401	87.697
Tilgodehavender		<u>2.463.192</u>	<u>2.041.613</u>
Likvide beholdninger		<u>303.082</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		<u>3.063.245</u>	<u>2.362.596</u>
Aktiver		<u>3.339.200</u>	<u>2.613.370</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital	9	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		449.779	(63.572)
Forslag til udbytte for regnskabsåret		500.000	0
Egenkapital		<u>1.449.779</u>	<u>436.428</u>
Bankgæld		0	510.855
Leverandører af varer og tjenesteydelser		746.774	686.466
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	207.964
Skyldig selskabsskat		287.507	87.431
Anden gæld		855.140	684.226
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.889.421</u>	<u>2.176.942</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.889.421</u>	<u>2.176.942</u>
Passiver		<u>3.339.200</u>	<u>2.613.370</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	10		
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		
Ejerforhold	13		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	(63.572)	0	436.428
Årets resultat	0	513.351	500.000	1.013.351
Egenkapital ultimo	500.000	449.779	500.000	1.449.779

Noter

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	2.345.689	2.176.889
Pensioner	346.151	314.032
Andre omkostninger til social sikring	93.069	106.384
Andre personaleomkostninger	135.521	98.325
	2.920.430	2.695.630
	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	126.576	122.369
	126.576	122.369
	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	5.567	8.948
Renteomkostninger i øvrigt	11.183	24.086
Øvrige finansielle omkostninger	36.389	34.803
	53.139	67.837
	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	287.507	0
Ændring af udskudt skat	938	(70.961)
Effekt af ændrede skattesatser	0	2.723
	288.445	(68.238)

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.718.024	176.598
Tilgange	170.168	0
Kostpris ultimo	1.888.192	176.598
Af- og nedskrivninger primo	(1.583.322)	(105.937)
Årets afskrivninger	(102.217)	(24.359)
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.685.539)	(130.296)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	202.653	46.302
		Andre tilgodehavender kr.
6. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		45.411
Afgange		(18.411)
Kostpris ultimo		27.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo		27.000
Andre tilgodehavender omfatter betalte huslejedeposita.		
	2015/16 kr.	2014/15 kr.
7. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder for fremmed regning	106.287	1.171.782
Foretagne acontofaktureringer	0	(575.089)
	106.287	596.693

Noter

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
8. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	39.300	33.911
Tilgodehavender	(300)	(17.063)
Fremførbare skattemæssige underskud	0	23.090
	<u>39.000</u>	<u>39.938</u>

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende</u> <u>værdi</u> kr.	<u>Nominal</u> <u>værdi</u> kr.
9. Virksomhedskapital			
Aktier	5	100.000,00	500.000
	<u>5</u>		<u>500.000</u>

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen de seneste 5 år.

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
10. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	<u>0</u>	<u>92.198</u>

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
11. Eventualforpligtelser		
Kautions- og garantiforpligtelser	852.532	822.272
Eventualforpligtelser	<u>852.532</u>	<u>822.272</u>

Ovenstående omfatter arbejdsgarantier stillet af Spar Nord Bank A/S.

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret skadesløsbrev nom. 1.000.000 kr. med pant i selskabets simple fordringer, driftsinventar og materiel, goodwill mv.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Barsøe Schou Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens 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 disse selskaber.

Noter

13. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Barsøe Schou Holding ApS, Smedegade 3G, 6000 Kolding