

ÅRSRAPPORT
1. oktober 2015 - 30. september 2016

Smedjeriet ApS
Finlandsgade 14 A
4690 Haslev

CVR nr. 15102985

Indsender:

Revisionskontoret i Faxe
Granvej 2
4640 Faxe

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 20. januar 2017

Dirigent

Anders Nordstrøm

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------	---

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
---	---

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------	---

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	8
--	---

Balance pr. 30. september	9
---------------------------	---

Noter	11
-------	----

Selskabsoplysninger

Selskabet

Smedjeriet ApS
Finlandsgade 14 A
4690 Haslev

Telefon: 5636 1015
Fax: 5636 1115

CVR-nr.: 15102985
Stiftelsesdato: 1. april 1991
Hjemsted: Faxe Kommune
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Anders Nordstrøm
Jan Nordstrøm

Bankforbindelse

Danske Bank A/S
Hjultorv
4700 Næstved

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
20. januar 2017, på selskabet adresse.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er handel
med specialvarer indenfor hestesport

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/16 for Smedjeriet ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet.

Direktionen anser at betingelserne for fortsat at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haslev, den 16. januar 2017

Direktion:

Anders Nordstrøm

Jan Nordstrøm

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Smedjeriet ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Smedjeriet ApS for regnskabsåret 2015/16 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors 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 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.

Faxe, den 16. januar 2017

REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Poul Johansson
Registreret revisor FSR

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Smedjeriet ApS 2015/16 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	20 %

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste/-tab		745.828	1.054.446
Personaleomkostninger	1.	-455.411	-377.374
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-102.316	-102.316
Resultat før finansielle poster		188.101	574.756
Andre finansielle indtægter		5.521	6.207
Andre finansielle omkostninger		-120.498	-120.418
Ordinært resultat før skat		73.124	460.545
Skat af årets resultat		-11.298	-98.962
ÅRETS RESULTAT		61.826	361.583
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		61.826	361.583
Disponeret i alt		61.826	361.583

Balance pr. 30. september

	Note	2016	2015
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	2.		
Grunde og bygninger		803.311	1.834.649
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		223.289	301.319
Materielle anlægsaktiver i alt		1.026.600	2.135.968
Anlægsaktiver i alt		1.026.600	2.135.968
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Fremstillede varer og handelsvarer		771.580	729.386
Varebeholdninger i alt		771.580	729.386
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		421.294	545.214
Andre tilgodehavender		611.502	12.132
Periodeafgrænsningsposter		27.580	25.864
Tilgodehavender i alt		1.060.376	583.210
Likvide beholdninger		9.700	16.381
Likvide beholdninger i alt		9.700	16.381
Omsætningsaktiver i alt		1.841.656	1.328.977
AKTIVER I ALT		2.868.256	3.464.945

Balance pr. 30. september

	Note	2016	2015
PASSIVER			
EGENKAPITAL	3.		
Virksomhedskapital		280.000	280.000
Overført overskud eller underskud		503.681	441.856
Egenkapital i alt		783.681	721.856
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelser til udskudt skat		233.212	232.430
Hensatte forpligtelser i alt		233.212	232.430
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser	4.		
Gæld til kreditinstitutter		769.200	1.446.221
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		6.751	45.446
Langfristede gældsforpligtelser i alt		775.951	1.491.667
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til kreditinstitutter		251.309	257.543
Leverandører af varer og tjenesteydelser		450.806	485.162
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		373.297	276.287
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.075.412	1.018.992
Gældsforpligtelser i alt		1.851.363	2.510.659
PASSIVER I ALT		2.868.256	3.464.945
Eventualforpligtelser	5.		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6.		

Noter

	2015/16	2014/15	
1. Personalemkostninger			
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	3	3	
	2015/16	2014/15	
Lønninger	395.341	331.261	
Andre omkostninger til social sikring	60.070	46.113	
	455.411	377.374	
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
2. Materielle anlægsaktiver			
Anskaffelsessum:			
Anskaffelsessum, primo	2.247.511	531.385	
Tilgang	130.954	0	
Afgang	-1.200.000	0	
Anskaffelsessum, ultimo	1.178.465	531.385	
Akkumulerede af- og nedskrivninger:			
Af- og nedskrivninger, primo	-412.862	-230.066	
Korrektion afhændede	61.994	0	
Årets af- og nedskrivninger	-24.286	-78.030	
Af- og nedskrivninger, ultimo	-375.154	-308.096	
Bogført værdi, ultimo	803.311	223.289	
	Selskabs-kapital	Overført resultat	I alt
3. EGENKAPITAL			
Virksomhedskapital	280.000	441.856	721.856
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	61.825	61.825
Egenkapital, ultimo	280.000	503.681	783.681

Selskabskapitalen består af 280 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele har særlige rettigheder.

Noter

	2015/16	2014/15
4. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld der forfalder til betaling efter 5 år	598.074	1086.602

5. Eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter er der givet pant i grunde og bygninger.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev med pant i ovennævnte grunde og bygninger deponeret til sikkerhed for mellemværende med Danske Bank.