

**Søften Smede- og Maskinværksted ApS**

**Skolevej 9, 8382 Hinnerup**

---

**Årsrapport for**

**2016**

---

**CVR-nr. 15 88 36 34**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. juni 2017..

---

Niels Peter Ogstrup  
dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

Side

**Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

**Ledelsesberetning**

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016**

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Noter

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Søften Smede- og Maskinværksted ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hinnerup, den 12. juni 2017

### **Direktion**

Niels Peter Ogstrup

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til kapitalejeren i Søften Smede- og Maskinværksted ApS**

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Søften Smede- og Maskinværksted ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers 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 uafhængige revisors erklæringer**

---

### **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. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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.

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.

Risskov, den 12. juni 2017

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Erling Brødbæk  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

### Selskabet

Søften Smede- og Maskinværksted ApS  
Skolevej 9  
8382 Hinnerup

CVR-nr.: 15 88 36 34  
Stiftet: 1. januar 1992  
Hjemsted: Favrskov  
Regnskabsår: 1. januar 2016 - 31. december 2016

### Direktion

Niels Peter Ogstrup

### Revision

Martinsen  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Voldbjergvej 16, 2. sal  
8240 Risskov

### Modervirksomhed

Ogstrup Holding ApS

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at driver håndværksvirksomhed.

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

Årets bruttofortjeneste udgør 4.567 t.kr. mod 4.115 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.082 t.kr. mod 638 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Søften Smede- og Maskinværksted ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostprisen, og der indregnes således udelukkende avancer på de i året afsluttede projekter (faktureringsmetoden).

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 5 år.

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0-20 %

## Anvendt regnskabspraksis

---

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved 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 andre driftsindtægter og -omkostninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostprisen af det på balancedagen udførte arbejde eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital

#### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

#### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Søften Smede- og Maskinværksted ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>4.566.920</b>	<b>4.114.641</b>
1 Personaleomkostninger	-3.087.027	-3.297.765
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-66.416	17.442
<b>Driftsresultat</b>	<b>1.413.477</b>	<b>834.318</b>
Andre finansielle indtægter	3.235	2.721
2 Øvrige finansielle omkostninger	-27.984	0
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.388.728</b>	<b>837.039</b>
3 Skat af årets resultat	-306.758	-199.116
<b>Årets resultat</b>	<b>1.081.970</b>	<b>637.923</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	1.075.000	635.000
Overføres til overført resultat	6.970	2.923
<b>Disponeret i alt</b>	<b>1.081.970</b>	<b>637.923</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Goodwill	<u>0</u>	<u>0</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>306.018</u>	<u>372.434</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>306.018</u>	<u>372.434</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>306.018</u></b>	<b><u>372.434</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	<u>403.359</u>	<u>366.394</u>
Varebeholdninger i alt	<u>403.359</u>	<u>366.394</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.927.394	3.638.641
6 Igangværende arbejder for fremmed regning	<u>467.400</u>	<u>616.700</u>
Tilgodehavender i alt	<u>4.394.794</u>	<u>4.255.341</u>
Likvide beholdninger	<u>2.416.598</u>	<u>1.051.635</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>7.214.751</u></b>	<b><u>5.673.370</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>7.520.769</u></b>	<b><u>6.045.804</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>		
<b>Egenkapital</b>		
7 Virksomhedskapital	200.000	200.000
8 Overført resultat	3.591.926	3.584.956
9 Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.075.000	635.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>4.866.926</u></b>	<b><u>4.419.956</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	23.000	21.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>23.000</u></b>	<b><u>21.000</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	340.927	271.242
Gæld til tilknyttede virksomheder	919.483	440.334
Selskabsskat	470.200	170.087
Anden gæld	900.233	723.185
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.630.843	1.604.848
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>2.630.843</u></b>	<b><u>1.604.848</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>7.520.769</u></b>	<b><u>6.045.804</u></b>

**10 Eventualposter**

## Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	2.768.563	2.950.528
Pensioner	136.017	157.969
Andre omkostninger til social sikring	46.169	55.876
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>136.278</u>	<u>133.392</u>
	<b><u>3.087.027</u></b>	<b><u>3.297.765</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>6</u>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	22.725	0
Andre finansielle omkostninger	<u>5.259</u>	<u>0</u>
	<b><u>27.984</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	304.942	170.087
Årets regulering af udskudt skat	2.000	23.000
Regulering af tidligere års skat	<u>-184</u>	<u>6.029</u>
	<b><u>306.758</u></b>	<b><u>199.116</u></b>
<b>4. Goodwill</b>		
Kostpris primo	<u>515.000</u>	<u>515.000</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>515.000</u></b>	<b><u>515.000</u></b>
Af- og nedskrivninger primo	<u>-515.000</u>	<u>-515.000</u>
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b><u>-515.000</u></b>	<b><u>-515.000</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

**Noter**

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	1.135.173	1.342.739
Tilgang i årets løb	0	208.015
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-415.581</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>1.135.173</u></b>	<b><u>1.135.173</u></b>
Af- og nedskrivninger primo	-762.739	-1.125.742
Årets afskrivninger	-66.416	-52.578
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>415.581</u>
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b><u>-829.155</u></b>	<b><u>-762.739</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>306.018</u></b>	<b><u>372.434</u></b>
<b>6. Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Salgsværdi af periodens produktion	467.400	616.700
Modtagne acotobetalinge	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Igangværende arbejder for fremmed regning, netto</b>	<b><u>467.400</u></b>	<b><u>616.700</u></b>
<b>7. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
	<b><u>200.000</u></b>	<b><u>200.000</u></b>
<b>8. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	3.584.956	3.582.033
Årets overførte overskud eller underskud	<u>6.970</u>	<u>2.923</u>
	<b><u>3.591.926</u></b>	<b><u>3.584.956</u></b>
<b>9. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte primo	635.000	465.000
Udloddet udbytte	-635.000	-465.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>1.075.000</u>	<u>635.000</u>
	<b><u>1.075.000</u></b>	<b><u>635.000</u></b>



## Noter

---

### 10. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet arbejdsgarantier på 181 t.kr.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Ogstrup Holding ApS, CVR-nr. 26997380 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.