

**Søften Smede- og Maskinværksted ApS**

**Skolevej 9, 8382 Hinnerup**

---

**Årsrapport for**

**2015**

---

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

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2016.

---

Niels Peter Ogstrup  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

Side

**Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

**Ledelsesberetning**

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015**

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

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hinnerup, den 25. maj 2016

### **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 2015. 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 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.

## **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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Risskov, den 25. maj 2016

### **Martinsen Aarhus**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 16 17 04 45

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 2015 - 31. december 2015

**Direktion**

Niels Peter Ogstrup

**Revision**

Martinsen Aarhus  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
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 4.115 t.kr. mod 3.678 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 638 t.kr. mod 469 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## 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 varebeholdningerne.

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 poster

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 på 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. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

#### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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 og restværdier:

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

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 af- og nedskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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 generalforsamlingen.

### 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.

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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivitet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

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

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

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>4.114.641</b>	<b>3.677.519</b>
1 Personaleomkostninger	-3.297.765	-3.001.651
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	17.442	-51.644
<b>Driftsresultat</b>	<b>834.318</b>	<b>624.224</b>
Andre finansielle indtægter	2.721	5
2 Øvrige finansielle omkostninger	0	-881
<b>Resultat før skat</b>	<b>837.039</b>	<b>623.348</b>
3 Skat af årets resultat	-199.116	-153.975
<b>Årets resultat</b>	<b>637.923</b>	<b>469.373</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	635.000	465.000
Overføres til overført resultat	2.923	4.373
<b>Disponeret i alt</b>	<b>637.923</b>	<b>469.373</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		2015	2014
<u>Note</u>		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
4	Goodwill	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	372.434	215.977
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>372.434</u>	<u>215.977</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>372.434</u></b>	<b><u>215.977</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Råvarer og hjælpematerialer	366.394	365.370
	Varebeholdninger i alt	<u>366.394</u>	<u>365.370</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.638.641	4.144.411
	Igangværende arbejder for fremmed regning	616.700	496.260
	Udskudte skatteaktiver	<u>0</u>	<u>2.000</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>4.255.341</u>	<u>4.642.671</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.051.635</u>	<u>221.641</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>5.673.370</u></b>	<b><u>5.229.682</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>6.045.804</u></b>	<b><u>5.445.659</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		2015	2014
<u>Note</u>		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Egenkapital</b>			
6	Virksomhedskapital	200.000	200.000
7	Overført resultat	3.584.956	3.582.034
8	Foreslået udbytte for regnskabsåret	635.000	465.000
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>4.419.956</u></b>	<b><u>4.247.034</u></b>
 <b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	21.000	0
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>21.000</u></b>	<b><u>0</u></b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	271.242	154.358
	Gæld til tilknyttede virksomheder	440.334	73.379
	Selskabsskat	170.087	135.051
	Anden gæld	723.185	835.837
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.604.848</u>	<u>1.198.625</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.604.848</u></b>	<b><u>1.198.625</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>6.045.804</u></b>	<b><u>5.445.659</u></b>

**9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser****10 Eventualposter**

## Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	2.950.528	2.757.554
Pensioner	157.969	151.170
Andre omkostninger til social sikring	55.876	41.794
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>133.392</u>	<u>51.133</u>
	<b><u>3.297.765</u></b>	<b><u>3.001.651</u></b>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>881</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>881</u></b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	170.087	135.051
Årets regulering af udskudt skat	23.000	19.000
Regulering af tidligere års skat	<u>6.029</u>	<u>-76</u>
	<b><u>199.116</u></b>	<b><u>153.975</u></b>
<b>4. Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b><u>Goodwill</u></b>
Kostpris primo		<u>515.000</u>
<b>Kostpris ultimo</b>		<b><u>515.000</u></b>
Af- og nedskrivninger primo		<u>515.000</u>
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<b><u>515.000</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b><u>0</u></b>

## Noter

---

### 5. Materielle anlægsaktiver

		<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
Kostpris primo		1.342.739
Tilgang		208.015
Afgang		<u>-415.581</u>
<b>Kostpris ultimo</b>		<b><u>1.135.173</u></b>
Af- og nedskrivninger primo		1.125.742
Årets afskrivninger		52.578
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver		<u>-415.581</u>
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<b><u>762.739</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b><u>372.434</u></b>

### 6. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital primo	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
	<b><u>200.000</u></b>	<b><u>200.000</u></b>

### 7. Overført resultat

Overført resultat primo	3.582.033	3.577.661
Årets overførte overskud eller underskud	<u>2.923</u>	<u>4.373</u>
	<b><u>3.584.956</u></b>	<b><u>3.582.034</u></b>

### 8. Foreslået udbytte for regnskabsåret

Udbytte primo	465.000	102.400
Udloddet udbytte	-465.000	-102.400
Udbytte for regnskabsåret	<u>635.000</u>	<u>465.000</u>
	<b><u>635.000</u></b>	<b><u>465.000</u></b>

### 9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser m.v.



## Noter

---

### 10. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet arbejdsgaranti på kr. 143.369.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Ogstrup Holding ApS, CVR-nr. 26997380 som administrationsselskab 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.