

ES Smede- og Maskinservice ApS
CVR-nr. 16 19 87 06
Veggerslevvej 11, Voldby, 8500 Grenaa

Årsrapport
1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling,
den 18 / 5 2016

Olaf Wulff
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE**Påtegninger**

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	6
---------------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Noter	16

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for ES Smede- og Maskinservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er 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 perioden 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 18 / 5 2016

Direktion

Olaf Wulff

Bestyrelse

Carsten Sørensen
Formand

Hans Henrik Salling Jensen

Olaf Wulff

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne af ES Smede- og Maskinservice ApS

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ES Smede- og Maskinservice ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 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 selskabets 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 selskabets 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 vor 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 1 i regnskabet, som beskriver den usikkerhed der er forbundet med måling af skatteaktivet.

Grenaa, den 18 / 5 2016

ROBÆK Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 33946406

Jytte Nautrup
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	ES Smede- og Maskinservice ApS Veggerslevvej 11, Voldby 8500 Grenaa
	Telefon: 86 33 20 55
	CVR-nr.: 16 19 87 06
	Stiftet: 26. juni 1992
	Hjemsted: Norddjurs
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2015
	Dokument ref.: 765 / JN / LJ / MI
Bestyrelse	Carsten Sørensen, formand Hans Henrik Salling Jensen Olaf Wulff
Direktion	Olaf Wulff
Revisor	ROBÆK Godkendt Revisionsaktieselskab
Hovedaktivitet	Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af smede- og VVS arbejde.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for ES Smede- og Maskinservice ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Igangværende arbejder indregnes til salgsværdi med henblik på at give et mere retvisende billede, hidtil har igangværende arbejder været indregnet til kostpris.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Den akkumulerede virkning af praksisændringen udgør pr. 31. december 2015:

Årets resultat før skat øges med t.kr. 273.

Årets skatteaktiv reduceres med t.kr. 60.

Årets resultat efter skat øges med t.kr. 213.

Balancesum øges med t.kr. 213.

Egenkapital øges med t.kr. 213.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 hver enkelt.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, andre driftsindtægter og omkostninger, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

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

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

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

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til virksomhedens udviklingsaktiviteter og som opfylder kriterierne for indregning.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger for driftsmateriel's vedkommende og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og 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 og restværdier:

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	50 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6 år	0 %

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/andre driftsomkostninger.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Andre værdipapirer

Andre værdipapirer, som består af børsnoterede aktier, indregnes til Fondsbørsens salgsværdi på balancedagen.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende ejendom, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014
	kr.	kr.
BRUTTOFORTJENESTE	5.281.406	6.006.908
2 Personaleomkostninger.....	-4.974.665	-5.223.892
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-199.350	-94.029
DRIFTSRESULTAT	107.391	688.987
Andre finansielle indtægter	10.829	2.169
Andre finansielle omkostninger.....	-88.506	-139.026
RESULTAT FØR SKAT	29.714	552.130
Skat af årets resultat.....	-28.442	-151.838
ÅRETS RESULTAT	1.272	400.292
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	150.000
Overført resultat.....	1.272	250.292
DISPONERET I ALT	1.272	400.292

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
AKTIVER

	2015	2014
	kr.	kr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter	585.000	650.000
Immaterielle anlægsaktiver	585.000	650.000
3 Grunde og bygninger	1.695.677	1.728.908
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	296.419	317.538
Materielle anlægsaktiver	1.992.096	2.046.446
ANLÆGSAKTIVER	2.577.096	2.696.446
Råvarer og hjælpematerialer	604.900	575.000
Varebeholdninger	604.900	575.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.199.423	1.313.535
Igangværende arbejder for fremmed regning	237.617	114.325
Andre tilgodehavender	251	19.128
Udskudt skatteaktiv	256.557	280.878
Periodeafgrænsningsposter	52.968	77.537
Tilgodehavender	1.746.816	1.805.403
Andre værdipapirer og kapitalandele	26.250	19.700
Værdipapirer og kapitalandele	26.250	19.700
Likvide beholdninger	303	40.175
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.378.269	2.440.278
AKTIVER	4.955.365	5.136.724

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

	2015	2014
	kr.	kr.
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Reserve for opskrivninger	261.067	256.946
Overført resultat.....	563.989	562.717
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	150.000
	<hr/>	<hr/>
4 EGENKAPITAL.....	1.025.056	1.169.663
	<hr/>	<hr/>
Prioritetsgæld.....	0	87.379
Kreditinstitutter.....	239.446	1.614.123
	<hr/>	<hr/>
5 Langfristede gældsforpligtelser	239.446	1.701.502
	<hr/>	<hr/>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	170.204	170.000
Kreditinstitutter.....	1.620.906	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	217.395	241.646
Selskabsskat.....	0	79.699
Anden gæld.....	711.795	775.043
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	970.563	999.171
	<hr/>	<hr/>
Kortfristede gældsforpligtelser	3.690.863	2.265.559
	<hr/>	<hr/>
GÆLDSFORPLIGTELSE	3.930.309	3.967.061
	<hr/>	<hr/>
PASSIVER	4.955.365	5.136.724
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
6 Eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2015 kr.	2014 kr.
1 Usikkerhed ved indregning og måling		
Selskabet har indregnet et skatteaktiv på t.kr. 257 som vedrører anlægsaktiver. Værdien af skatteaktivet forudsætter at salg af anlægsaktiverne som minimum sker til de skattemæssige værdier eller alternativt udnyttes i selskabets skattemæssige overskud fra driften. Der er derfor knyttet en vis usikkerhed ved måling af skatteaktivet.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger.....	4.263.946	4.464.669
Pensioner	508.904	537.971
Andre omkostninger til social sikring	201.815	221.252
	<u>4.974.665</u>	<u>5.223.892</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo	1.961.525	2.543.642
Tilgang i årets løb	0	80.000
Afgang i årets løb	0	-135.000
	<u>1.961.525</u>	<u>2.488.642</u>
Kostpris 31. december 2015	1.961.525	2.488.642
Opskrivninger, primo.....	0	334.701
Opskrivninger 31. december 2015.....	0	334.701
	<u>0</u>	<u>334.701</u>
Af-/nedskrivninger, primo	-232.617	-2.560.805
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	135.000
Årets af-/nedskrivninger	-33.231	-101.119
	<u>-265.848</u>	<u>-2.526.924</u>
Af-/nedskrivninger 31. december 2015	-265.848	-2.526.924
	<u>-265.848</u>	<u>-2.526.924</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....	<u>1.695.677</u>	<u>296.419</u>

NOTER

	Primo	Praksis ændringer	Andre kapital- bevægelser	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
4 Egenkapital						
Virksomhedskapital	200.000	0	0	0	0	200.000
Reserve for opskrivninger	256.946	0	4.121	0	0	261.067
Overført resultat.....	514.124	48.593	0	0	1.272	563.989
Forslag til udbytte for regnskabsåret	150.000	0	0	-150.000	0	0
	<u>1.121.070</u>	<u>48.593</u>	<u>4.121</u>	<u>-150.000</u>	<u>1.272</u>	<u>1.025.056</u>

NOTER

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
5 Langfristede gældsforpligtelser				
Prioritetsgæld	187.379	95.204	95.204	0
Kreditinstitutter	1.684.123	314.446	75.000	0
	<u>1.871.502</u>	<u>409.650</u>	<u>170.204</u>	<u>0</u>

6 Eventualposter mv.

De for branchen almindelige betingelser angående service og garanti forpligtelser.

Arbejdsgarantier udgør kr. 186.651. Der er aftalt en rammeaftale med Djurslands Bank på kr. 400.000

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i selskabets ejendom.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 800.000 kr. i selskabets ejendom

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte anlæg udgør 1.695.677 kr. pr. 31. december 2015.

Til sikkerhed for bankgæld er der afgivet fordringspant nom. kr. 750.000.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 1.199.423 kr. pr. 31. december 2015.