

ODENSE SMEDE- OG MASKINVÆRKSTED ApS

Herluf Trolles Vej 38
5220 Odense SØ

Årsrapport
1. juli 2016 - 30. juni 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

04/10/2017

Erik Jørgensen

Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
-------------------------------------------------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden ODENSE SMEDE- OG MASKINVÆRKSTED ApS
Herluf Trolles Vej 38
5220 Odense SØ

CVR-nr: 19368734
Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017

Revisor THRANE CONSULT ApS
Faunavænget 7
5792 Årslev
DK Danmark
CVR-nr: 32090516
P-enhed: 1015183833

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Odense Smede- og Maskinværksted ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsrapporten giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter.

Virksomheden har fravalgt revision, da man mener betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 30/09/2017

Direktion

Erik Jørgensen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Odense Smede- og Maskinværksted ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Odense Smede- og Maskinværksted ApS for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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.

I anvendt regnskabspraksis i årsregnskabet angives det grundlag, hvorpå regnskabet er udarbejdet, samt regnskabets formål. Årsregnskabet er således udelukkende tiltænkt til Deres brug og kan være uegnet til andre formål.

Årslev, 30/09/2017

Lene Thomsen
Registreret revisor
THRANE CONSULT ApS
CVR: 32090516

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Virksomheden udfører smedearbejde efter regning og tilbud

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets omsætning og resultat har været negativt i regnskabsåret.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der har ikke været væsentlig usikkerhed eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen.

Forventet udvikling

Der forventes en positiv indtjening for 2017-2018

Begivenheder efter regnskabs afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående regnskabsår.

Generelt om indregning eller 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 eller måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, 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.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste eller -tab:

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning:

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug:

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger:

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder:

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter m.v. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger:

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab bedrørende værdipapirer, gæld og transaktier i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen m.v.

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.

Balance

Mateirelle anlægsaktiver:

Produktionsanlæg og maskiner samt 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 klargøring 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.

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

Varebeholdninger:

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

Kostprisen 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.

Tilgodehavender fra salg:

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

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 realiseret til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat:

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

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter indregnes under aktiver og omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger:

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Resultatopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttoresultat			353.139
Bruttofortjeneste/Bruttotab		333.225	353.139
Personaleomkostninger	1	-305.165	-325.830
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-39.974	-38.808
Resultat af ordinær primær drift		-11.914	-11.499
Øvrige finansielle omkostninger		-6.589	-3.488
Ordinært resultat før skat		-18.503	-14.987
Skat af årets resultat	2	4.252	3.727
Årets resultat		-14.251	-11.260
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-14.251	-11.260
I alt		-14.251	-11.260

Balance 30. juni 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		35.358	75.332
Materielle anlægsaktiver i alt	3	35.358	75.332
Andre værdipapirer og kapitalandele		7.500	7.500
Finansielle anlægsaktiver i alt		7.500	7.500
Anlægsaktiver i alt		42.858	82.832
Råvarer og hjælpematerialer		20.500	20.500
Varer under fremstilling		8.300	8.300
Fremstillede varer og handelsvarer		3.700	3.700
Varebeholdninger i alt		32.500	32.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		22.256	100.947
Igangværende arbejder for fremmed regning		69.346	66.738
Udskudte skatteaktiver		17.274	13.022
Andre tilgodehavender			2.541
Periodeafgrænsningsposter		28.158	33.038
Tilgodehavender i alt		137.034	216.286
Likvide beholdninger		60.055	0
Omsætningsaktiver i alt		229.589	248.786
Aktiver i alt		272.447	331.618

Balance 30. juni 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		75.831	90.082
Egenkapital i alt		200.831	215.082
Gæld til banker			6.883
Leverandører af varer og tjenesteydelser		45.430	81.631
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		26.186	28.022
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		71.616	116.536
Gældsforpligtelser i alt		71.616	116.536
Passiver i alt		272.447	331.618

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Løn og gager	298.864	314.585
Pensionsbidrag	6.301	9.386
Andre omkostninger til social sikring	0	1.859
	<u>305.165</u>	<u>325.830</u>

2. Skat af årets resultat

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-4.252	-5.727
Regulering vedrørende tidligere år	0	2.000
	<u>-4.252</u>	<u>-3.727</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	xxx.xxx	384.785	xxx.xxx
Tilgang	xxx.xxx	0	xxx.xxx
Afgang	-xxx.xxx	0	-xxx.xxx
Kostpris ultimo	<u>xxx.xxx</u>	<u>384.785</u>	<u>xxx.xxx</u>
Opskrivninger primo	xxx.xxx	0	xxx.xxx
Årets opskrivning	xxx.xxx	0	xxx.xxx
Opskrivninger ultimo	<u>xxx.xxx</u>	<u>0</u>	<u>xxx.xxx</u>
Af- og nedskrivning primo	-xxx.xxx	309.453	-xxx.xxx
Årets afskrivning	-xxx.xxx	39.974	-xxx.xxx
Tilbageførsel ved afgang	xxx.xxx	0	xxx.xxx
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-xxx.xxx</u>	<u>349.427</u>	<u>-xxx.xxx</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>xxx.xxx</u>	<u>35.358</u>	<u>xxx.xxx</u>

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Til sikkerhed for mellemværende med A/S Nordfyns Bank ligger følgende effekter i sikkerhedsdepot:

PFA forsikring kr. 924.000

PFA forsikring kr. 462.000

Ejerpantebrev i pgf 47B (lejede lokaler) goodwill og driftsinventar kr. 475.000