

Egtved Smedje A/S
Aftensang 16 A, 6040 Egtved

Årsrapport for
2015

CVR-nr. 21 06 00 46

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2016.

Kenni Søgaard Dahl
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

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Egtved Smedje A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores 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 vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Egtved, den 19. maj 2016

Direktion

Kenni Dahl
direktør

Bestyrelse

Hanne Dahl
formand

Ole Dahl

Kenni Dahl

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionæren i Egtved Smedje A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Egtved Smedje A/S 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 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 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.

Vejle, den 19. maj 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Brian Christensen
statsautoriseret revisor

Per Tranekær
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Egtved Smedje A/S
Aftensang 16 A
6040 Egtved

CVR-nr.: 21 06 00 46
Stiftet: 2. juni 1998
Hjemsted: Egtved
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
17. regnskabsår

Bestyrelse

Hanne Dahl, formand
Ole Dahl
Kenni Dahl

Direktion

Kenni Dahl, direktør

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gunhilds Plads 2
7100 Vejle

Modervirksomhed

KOH Holding ApS

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at drive smedje og VVS-virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 5.054 t.kr. mod 4.307 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 224 t.kr. mod 63 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 Egtved Smedje A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

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.

Arbejde udført for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 posteringer 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel 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:

Bygninger	40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-6 år

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 salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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 salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 Egtved Smedje A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte 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. 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 %.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

Andre 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>
Bruttofortjeneste	5.053.735	4.306.718
1 Personaleomkostninger	-4.332.093	-3.852.250
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-364.477	-317.535
Resultat før finansielle poster	357.165	136.933
Andre finansielle indtægter	2.942	6.101
2 Andre finansielle omkostninger	-71.377	-58.733
Resultat før skat	288.730	84.301
3 Skat af årets resultat	-65.000	-21.000
Årets resultat	223.730	63.301
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	223.730	63.301
Disponeret i alt	223.730	63.301

Balance 31. december

Aktiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
4	Grunde og bygninger	1.259.979	1.263.329
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	865.532	936.147
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.125.511</u>	<u>2.199.476</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.125.511</u>	<u>2.199.476</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	970.400	1.004.544
	Varebeholdninger i alt	<u>970.400</u>	<u>1.004.544</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.235.451	1.864.787
5	Igangværende arbejder for fremmed regning	1.080.779	1.266.300
	Periodeafgrænsningsposter	87.526	114.839
	Tilgodehavender i alt	<u>3.403.756</u>	<u>3.245.926</u>
	Likvide beholdninger	<u>10.816</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.384.972</u>	<u>4.250.470</u>
	Aktiver i alt	<u>6.510.483</u>	<u>6.449.946</u>

Balance 31. december

Passiver			
Note		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital			
6	Aktiekapital	1.466.000	1.466.000
7	Overført resultat	665.042	441.312
	Egenkapital i alt	<u>2.131.042</u>	<u>1.907.312</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	314.000	249.000
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>314.000</u>	<u>249.000</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til realkreditinstitutter	97.745	142.155
	Anden langfristet gæld	1.465.788	1.572.525
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.563.533</u>	<u>1.714.680</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	151.147	216.710
	Gæld til pengeinstitutter	719.030	699.733
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	643.165	870.017
	Gæld til tilknyttede virksomheder	27.214	171.539
	Anden gæld	961.352	620.955
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.501.908</u>	<u>2.578.954</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>4.065.441</u>	<u>4.293.634</u>
	Passiver i alt	<u>6.510.483</u>	<u>6.449.946</u>

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**10 Eventualposter**

Noter

	2015	2014
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.724.329	3.326.265
Pensioner	433.356	378.453
Andre omkostninger til social sikring	33.650	30.806
Personaleomkostninger i øvrigt	140.758	116.726
	4.332.093	3.852.250
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	10	10
2. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	3.675	6.699
Andre renteomkostninger	67.702	52.034
	71.377	58.733
3. Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	65.000	21.000
	65.000	21.000
4. Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris primo	1.500.667	2.024.813
Tilgang	0	192.000
Kostpris ultimo	1.500.667	2.216.813
Af- og nedskrivninger primo	237.338	1.088.666
Årets afskrivninger	3.350	262.615
Af- og nedskrivninger ultimo	240.688	1.351.281
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.259.979	865.532

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>		
5. Igangværende arbejder for fremmed regning				
Salgsværdi af igangværende arbejder	2.937.107	2.586.100		
Foretagne acontofaktureringer	<u>-1.856.328</u>	<u>-1.319.800</u>		
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	<u>1.080.779</u>	<u>1.266.300</u>		
6. Aktiekapital				
Aktiekapital primo	<u>1.466.000</u>	<u>1.466.000</u>		
	<u>1.466.000</u>	<u>1.466.000</u>		
Aktiekapitalen består af aktier a 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.				
7. Overført resultat				
Overført resultat primo	441.312	378.011		
Årets overførte overskud eller underskud	<u>223.730</u>	<u>63.301</u>		
	<u>665.042</u>	<u>441.312</u>		
8. Gældsforpligtelser				
	<u>Afdrag</u>	<u>Restgæld</u>	<u>Gæld i alt</u>	<u>Gæld i alt</u>
	<u>første år</u>	<u>efter 5 år</u>	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
Gæld til				
realkreditinstitutter	44.410	0	142.155	183.964
Anden langfristet gæld	<u>106.737</u>	<u>1.022.600</u>	<u>1.572.525</u>	<u>1.747.426</u>
	<u>151.147</u>	<u>1.022.600</u>	<u>1.714.680</u>	<u>1.931.390</u>
9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter, er der stillet ejerpantebrev på 285 t.kr. med pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør 1.260 t.kr.				
10. Eventualposter				
Eventualforpligtelser				
Af afgivne arbejdsgarantier er 328 t.kr. afdækket af selskabets pengeinstitut.				

Noter

10. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med KOH Holding ApS, CVR-nr. 31 62 21 74 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 m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.