

Gørtler Metalsmeden ApS
Gammelgårdsvej 75 F, 3520 Farum

CVR-nr. 21 79 90 41

Årsrapport for regnskabsåret

1. januar 2016 - 31. december 2016
(18. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære
generalforsamling den 16/2 2017

Dirigent
Michael Satterup Hansen

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring.....	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskab:

Gørtler Metalsmeden ApS
Gammelgårdsvej 75 F
3520 Farum

CVR-nr.: 21 79 90 41

Hjemstedskommune: Furesø

Direktion:

Michael Satterup Hansen
Niels Bohrs Alle 71
2860 Søborg

Revisor:

Revisionsfirmaet Jan Kristensen, Registreret Revisionsanpartsselskab

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport 2016 for Gørtler Metalsmeden ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen erklærer, at krav til fravalg af revision er opfyldt.

Farum, den 3. februar 2017

I direktionen:

Michael Satterup Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Gørtler Metalsmeden ApS:

Erklæring om gennemgang af årsregnskabet:

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Gørtler Metalsmeden ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer - fortsat

Konklusion:

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, og den finansielle stilling den 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 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 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 væsentlig 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 årsregnskabsloven og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Søborg, den 3. februar 2017

REVISIONSFIRMAET JAN KRISTENSEN
REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR-nr. 35 38 36 46

Steen Storm Winther
registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter:

Selskabets væsentligste aktiviteter er fremstilling af messingprodukter samt almindeligt smedearbejde.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabet har i regnskabsåret 2016 realiseret en omsætning på tkr. 4.183 mod tkr. 4.326 året før. Årets resultat før skat udgør tkr. 230 mod tkr. 463 året før. Årets resultat efter skat udgør tkr. 177 mod tkr. 348 året før. Herefter udgør selskabets egenkapital tkr. 1.002.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis som følge af ændret årsregnskabslov:

Regnskabspraksis er ændret, således at udbytte for 2016 fremover indregnes som egenkapital i stedet for som tidligere som gæld.

Ændringen er sket som følge af, at årsregnskabsloven er ændret og nu kræver dette. Ændringen påvirker ikke årets resultat, samt aktiver, passiver og egenkapital pr. 31. december 2016.

Den akkumulerede virkning af praksisændringen er indregnet på egenkapitalen pr. 1. januar 2016 med tkr. 101,

Bortset fra ovenstående område er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling:

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkel regnskabspost herunder.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og ricisi, 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. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Resultatopgørelsen:

Nettoomsætning:

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at arbejdet udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms

Andre eksterne omkostninger:

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

Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle poster:

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat:

Skat af årets skattepligtige indkomst er afsat med 22,0 %. Tillæg, fradrag og godtgørelser vedrørende skattebetalingen medtages under finansielle poster.

Udskudt skat hensættes med 22,0 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Regulering af udskudt skat er medtaget i resultatopgørelsen under "Skat af årets resultat".

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Balancen:

Immaterielle og materielle anlægsaktiver:

Anlægsaktiver optages til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningerne er baseret på aktivernes forventede levetid, og der er i al væsentlighed anvendt følgende forventede brugstider ved beregningen af afskrivningerne:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Driftsmateriel og inventar med en anskaffelsessum under kr. 12.900 udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Udgifter til edb-programmer (software) under kr. 12.900 samt udgifter til udvikling, tilretning mv. af edb-systemer udgiftsføres i det år, hvor udgiften er afholdt.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle og finansielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver:

Finansielle anlægsaktiver måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver indregnet til kostpris vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse udover det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest på hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender:

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

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Periodeafgrænsningsposter:

Samtlige væsentlige indtægter og omkostninger er periodiseret pr. statusdagen.

Gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar 2016 - 31. december 2016

<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>tkr.</u>
	Nettoomsætning.....	4.182.553	4.326
	Vareforbrug.....	-1.238.311	-1.557
	Andre eksterne omkostninger.....	-712.693	-758
	Bruttofortjeneste.....	2.231.549	2.011
1	Personaleomkostninger.....	-1.949.447	-1.494
	Resultat før af- og nedskrivninger.....	282.102	517
2	Af- og nedskrivninger.....	-46.973	-46
	Resultat før finansielle poster.....	235.129	471
	Finansielle indtægter.....	829	2
	Finansielle omkostninger.....	-6.321	-10
	Resultat før skat.....	229.637	463
3	Skat af årets resultat.....	-52.720	-115
	Årets resultat.....	176.917	348
	Årets resultat foreslås disponeret således:		
	Foreslået udbytte.....	103.400	101
	Overført resultat.....	73.517	247
	Resultatdisponering i alt.....	176.917	348

Balance pr. 31. december 2016

Aktiver

<u>Note</u>		31/12	2015
			<u>tkr.</u>
	Anlægsaktiver:		
4	Materielle anlægsaktiver:		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	<u>135.899</u>	<u>163</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt.....	<u>135.899</u>	<u>163</u>
	Finansielle anlægsaktiver:		
	Deposita.....	<u>91.063</u>	<u>91</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt.....	<u>91.063</u>	<u>91</u>
	Anlægsaktiver i alt.....	<u>226.962</u>	<u>254</u>
	Omsætningsaktiver:		
	Varebeholdninger:		
	Råvarer og hjælpematerialer.....	<u>60.000</u>	<u>40</u>
	Tilgodehavender:		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	421.310	481
	Periodeafgrænsningsposter.....	15.123	15
	Udskudt skat (skatteaktiv).....	<u>15.035</u>	<u>16</u>
	Tilgodehavender i alt.....	<u>451.468</u>	<u>512</u>
	Likvide beholdninger.....	<u>780.266</u>	<u>859</u>
	Omsætningsaktiver i alt.....	<u>1.291.734</u>	<u>1.411</u>
	Aktiver i alt.....	<u>1.518.696</u>	<u>1.665</u>

Balance pr. 31. december 2016

Passiver

<u>Note</u>		31/12 2015 <u>tkr.</u>
5	Egenkapital:	
	Selskabskapital.....	125.000 125
	Overført resultat.....	773.124 700
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	103.400 101
	Egenkapital i alt.....	<u>1.001.524</u> <u>926</u>
	Hensatte forpligtelser:	
	Hensættelser til udskudt skat.....	<u>0</u> <u>0</u>
	Hensatte forpligtelser i alt.....	<u>0</u> <u>0</u>
	Gældsforpligtelser:	
	Kortfristede gældsforpligtelser:	
	Kreditinstitutter.....	0 45
	Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	28.173 65
	Anden gæld.....	488.999 629
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>517.172</u> <u>739</u>
	Gældsforpligtelser i alt.....	<u>517.172</u> <u>739</u>
	Passiver i alt.....	<u>1.518.696</u> <u>1.665</u>
6	Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser	

Noter til årsrapporten

		2015
		<u>tkr.</u>
1	Personaleomkostninger:	
	Lønninger	1.644.587 1.306
	Pensioner	158.372 102
	Andre omkostninger til social sikring	146.488 86
		<u>1.949.447 1.494</u>
	 Gennemsnitligt antal beskæftigede personer.....	 <u>4 4</u>
2	Af- og nedskrivninger:	
	Afskrivninger.....	<u>46.973 46</u>
		<u>46.973 46</u>
3	Skat af årets resultat:	
	Den udgifts-/indtægtsførte selskabsskat specificeres således:	
	Skat af årets skattepligtige indkomst.....	51.370 112
	Regulering af hensættelse til udskudt skat.....	1.350 3
		<u>52.720 115</u>
4	Anlægsoversigt:	Drifts- materiel <u>og inventar</u>
	Anskaffelsessum pr. 1. januar 2016.....	833.055
	Årets tilgang.....	20.023
	Årets afgang til kostpriser.....	<u>0</u>
	Anskaffelsessum pr. 31. december 2016.....	<u>853.078</u>
	Afskrivninger pr. 1. januar 2016.....	670.206
	Årets af- og nedskrivninger.....	46.973
	Af- og nedskrivninger vedr. årets afgang.....	<u>0</u>
	Af- og nedskrivninger pr. 31. december 2016.....	<u>717.179</u>
	Balanceværdi pr. 31. december 2016.....	<u>135.899</u>

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital:

	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Forslag til</u> <u>udbytte for</u> <u>regnskabsår</u>
Saldo pr. 1. januar 2016.....	125.000	699.607	0
Ændring i anvendt regnskabspraksis.....	0	0	101.200
Betalt udbytte.....	0	0	-101.200
Årets resultat.....	0	176.917	0
Årets udbytte.....	0	-103.400	103.400
Saldo pr. 31. december 2016.....	<u>125.000</u>	<u>773.124</u>	<u>103.400</u>

6 **Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser**

Bankindestående kr. 280.177 indestår på deponeringskonto til sikkerhed for selskabets forpligtelser overfor pengeinstitut. Gæld til pengeinstitut pr. 31. december 2016 udgør kr. 0. Pengeinstitut har endvidere udstedt garanti på kr. 277.486 overfor tredjemand vedr. arbejde udført af selskabet.

Der påhviler ikke selskabet eventualforpligtelser udover sædvanlige garantiforpligtelser på solgte tjenesteydelser mv.

Selskabet har indgået huslejeaftale med opsigelsesvarsel på 6 måneder. Husleje i opsigelsesperioden udgør med nuværende huslejeniveau kr. 90.504.