



Storegade 25

8850 Bjerringbro

Telefon 86 68 34 00

CVR-nr. 14 03 87 79

E-mail: mail@revisor-hvass.dk

Web-adresse: www.revisor-hvass.dk

ÅRSRAPPORT 2015

Funderholme Smedie A/S

Funderholmevej 8-10
8600 Silkeborg

CVR nr. 21831646

Indsender:

Revisionsfirmaet HVASS A/S
Godkendt Revisionselskab
Storegade 25
8850 Bjerringbro

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 11/4 2016

Dirigent
Jon Søberg

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----|
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse for tiden 1. januar - 31. december | 10 |
| Balance pr. 31. december | 11 |
| Noter | 13 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

Funderholme Smedie A/S
Funderholmevej 8-10
8600 Silkeborg

Telefon: 8682 5892
Fax: 8682 4634

CVR-nr.: 21831646
Stiftelsesdato: 1. januar 1999
Hjemsted: Silkeborg Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Henrik Bak Thygesen
Jon Søberg
Søren Skov Petersen

Direktion

Henrik Bak Thygesen

Revisor

Revisionsfirmaet HVASS A/S
Godkendt Revisionselskab
Storegade 25
8850 Bjerringbro

Kontaktperson: Lis Vissing, Registreret revisor

Bankforbindelse

Jyske Bank, Silkeborg
Sparekassen Kronjylland, Silkeborg

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive smedevirksomhed og dermed beslægtet virksomhed

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 for Funderholme Smedie A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 14 2016

Direktion:



Henrik Bak Thygesen

Bestyrelse:



Henrik Bak Thygesen



Jon Søberg



Søren Skov Petersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Funderholme Smedie A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Funderholme Smedie A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, egenkapitalopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 for 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 virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens 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 vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den 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 revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Bjerringbro, den 11/4 2016

Revisionsfirmaet HVASS A/S

Godkendt Revisionselskab

CVR: 14038779


Jørgen H. Hvass

Registreret revisor, FSR - danske revisorer

Ledelsesberetning

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold er forringet i forhold til forrige år, men anses dog for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Funderholme Smedie A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Selskabet har valgt at indregne ledelsens forslag til udbytte som gæld i balancen jf. årsregnskabslovens § 48.

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 og nedskrivninger. 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Jf. årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste. I bruttofortjenesten indgår nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og -omkostninger samt andre eksterne omkostninger. Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter og tab på tilgodehavende i forbindelse med salget. Der er dog medtaget acontoavancer på igangværende arbejder.

Finansielle poster

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

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 eventuelle poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle skat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med 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.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og scrapværdier:

| | Brugstid | Scrapværdi |
|---|----------|-------------|
| Tekniske anlæg og maskiner | 10-20 år | kr. 252.000 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-10 år | kr. 0 |
| Indretning lejede lokaler | 10-20 år | kr. 0 |

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret. Dog er småanskaffelser med en konstant værdi på kr. 252.000 aktiveret under tekniske anlæg og maskiner.

Fortjeneste eller tab med 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 afskrivninger.

Leasingkontrakter

Ledelsen betragter leasingkontrakter som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejde for fremmed regning

Igangværende arbejde for fremmed regning er indregnet med en anslået forholdsmæssig andel af fortjenesten i forhold til færdiggørelsesgraden.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Børsnoterede aktier er indregnet til børskurs.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse og indgår således ikke i egenkapitalen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelsen 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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Fidana Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse for tiden 1. januar - 31. december

| Note | 2015 | 2014 |
|--|-------------------|-------------------|
| Bruttofortjeneste | 8.133.375 | 8.763.986 |
| Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | -6.522.910 | -6.696.602 |
| Pensioner | -822.586 | -817.065 |
| Andre udgifter til social sikring | -171.438 | -168.696 |
| Personaleomkostninger i alt | -7.516.934 | -7.682.363 |
| Afskrivninger og nedskrivninger | | |
| Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver | -182.083 | -178.417 |
| Afskrivninger og nedskrivninger i alt | -182.083 | -178.417 |
| Finansiering | | |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 4.951 | 0 |
| Andre finansielle indtægter | 2.751 | 609 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -152.506 | -127.161 |
| Ordinært resultat før skat | 289.554 | 776.654 |
| Skat af årets resultat | -56.968 | -182.000 |
| ÅRETS RESULTAT | 232.586 | 594.654 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 200.000 | 0 |
| Overført resultat | 32.586 | 594.654 |
| Disponeret i alt | 232.586 | 594.654 |

Balance pr. 31. december

| Note | 2015 | 2014 |
|--|------------------|------------------|
| A K T I V E R | | |
| ANLÆGSAKTIVER | | |
| Materielle anlægsaktiver | | |
| Produktionsanlæg og maskiner | 581.982 | 668.457 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 171.066 | 192.546 |
| Indretning lejede lokaler | 296.899 | 327.027 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 1.049.947 | 1.188.030 |
| Anlægsaktiver i alt | 1.049.947 | 1.188.030 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | |
| Varebeholdninger | | |
| Varelager | 523.443 | 596.074 |
| Varebeholdninger i alt | 523.443 | 596.074 |
| Tilgodehavender | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 1.579.987 | 1.691.475 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 1.644.694 | 2.032.997 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 947.994 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 54.484 | 31.400 |
| Periodeafgrænsningsposter | 34.804 | 59.078 |
| Tilgodehavender i alt | 4.261.963 | 3.814.950 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 9.363 | 9.384 |
| Værdipapirer og kapitalandele i alt | 9.363 | 9.384 |
| Likvide beholdninger | 236.433 | 24.948 |
| Likvide beholdninger i alt | 236.433 | 24.948 |
| Omsætningsaktiver i alt | 5.031.202 | 4.445.356 |
| A K T I V E R I A L T | 6.081.149 | 5.633.386 |

Balance pr. 31. december

| Note | 2015 | 2014 |
|--|------------------|------------------|
| PASSIVER | | |
| 1. EGENKAPITAL | | |
| Selskabskapital | 600.000 | 600.000 |
| Overført resultat | 2.840.092 | 2.807.505 |
| Egenkapital i alt | 3.440.092 | 3.407.505 |
| HENSATTE FORPLIGTELSE | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 179.000 | 125.000 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 179.000 | 125.000 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | | |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| Kreditinstitutter i øvrigt | 371.804 | 254.505 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 633.493 | 420.012 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 273.570 |
| Selskabsskat | 2.389 | 0 |
| Anden gæld | 1.254.371 | 1.152.794 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 200.000 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 2.462.057 | 2.100.881 |
| Gældsforpligtelser i alt | 2.462.057 | 2.100.881 |
| PASSIVER I ALT | 6.081.149 | 5.633.386 |

2. Eventualposter m.v.
3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
4. Ejerforhold

Noter

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | I alt |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|------------------|
| 1. Egenkapital | | | |
| Saldo, primo | 600.000 | 2.807.506 | 3.407.506 |
| Overført jfr. resultatdisponeringen | 0 | 32.586 | 32.586 |
| Bogført værdi, ultimo | 600.000 | 2.840.092 | 3.440.092 |

2. Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået operationelle leje-/leasingaftaler for følgende beløb:

Restleasingydelse udgør kr. 102.585.

Selskabet har indgået erhvervslejemål der kan opsiges med 6 måneders varsel. Den årlige leje andrager kr. 470.400.

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har overfor Sparekassen Kronjylland stillet virksomhedspant til sikkerhed med ialt kr. 3.000.000, pantet omfatter:

Drivmidler og andre hjælpesoffer

Goodwill

Driftsinventar og driftsmateriel

Simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser

Lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer

Motorkøretøjer der ikke er eller tidligere har været registreret

Den bogførte værdi af pantet udgør kr. 4.798.071.

Jyske Bank har stillet arbejdsgaranti for ialt kr. 1.096.494 Sparekassen Kronjylland har stillet arbejdsgaranti for ialt kr. 4.037.654

Derudover er der på deponeringskonti bundet kr. 27.566 til sikkerhed for arbejdsgarantier.

4. Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret som ejer af minimum 5% af stemmerne eller aktiekapitalen:

Fidana Holding ApS
 Ligustersvinget 3
 8600 Silkeborg