

Smil ApS

CVR-nr. 25 63 62 44

Hvidsværmervej 127
2610 Rødovre

Årsrapport 2015/16

(Regnskabsperiode 1. oktober 2015 - 30. september 2016)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. februar 2017, hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf. ledelsespåtegningen.

Henrik Carsten Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Smil ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen erklærer, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 28. februar 2017

I direktionen:

Henrik Carsten
Andersen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

Selskabet	Smil ApS Hvidsværmervej 127 2610 Rødovre	
	CVR-nr.:	25 63 62 44
	Stiftet:	8. september 2000
	Hjemsted:	Rødovre
	Regnskabsår:	1. oktober - 30. september
Direktion	Henrik Carsten Andersen	

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er at drive erhvervmæssig udlejning, handel, import, industri, salg af tjenesteydelser og investeringer, herunder i fast ejendom.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16	2014/15
Bruttoresultat		250.416	308.571
Af- og nedskrivninger		0	0
Driftsresultat		250.416	308.571
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	36.000
Finansielle indtægter		0	0
Finansielle omkostninger		-79.600	-92.770
Ordinært resultat før skat		170.816	251.801
Skat af årets resultat	1	-38.971	-113.484
Årets resultat		131.845	138.317
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		131.845	138.317
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Disponeret i alt		131.845	138.317

Balance pr. 30. september

Aktiver

	Note	2016	2015
Grunde og bygninger	2	5.500.000	5.500.000
Materielle anlægsaktiver		5.500.000	5.500.000
Anlægsaktiver		5.500.000	5.500.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.787.911	1.197.325
Periodeafgrænsningsposter		0	593
Kortfristede tilgodehavender		1.787.911	1.197.918
Likvide beholdninger		0	6.917
Omsætningsaktiver		1.787.911	1.204.835
Aktiver i alt		7.287.911	6.704.835

Balance pr. 30. september

Passiver

	Note	2016	2015
Anpartskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		2.136.680	2.136.680
Overført resultat		255.152	123.307
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Egenkapital	3	2.516.832	2.384.987
Hensættelser til udskudt skat	4	839.000	815.385
Hensatte forpligtelser		839.000	815.385
Gæld til realkreditinstitutter	5	3.212.000	3.212.000
Langfristede gældsforpligtelser		3.212.000	3.212.000
Gæld til banker		8.147	12.890
Leverandører af varer og tjenesteydelser		104.747	106.903
Gæld til tilknyttede virksomheder		398.536	0
Selskabsskat		15.356	54.459
Anden gæld		193.293	118.211
Kortfristede gældsforpligtelser		720.079	292.463
Gældsforpligtelser		3.932.079	3.504.463
Passiver i alt		7.287.911	6.704.835
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter

	2015/16	2014/15
1 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat	15.356	54.459
Regulering af udskudt skat	23.615	59.025
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	38.971	113.484

	2016	2015
2 Grunde og bygninger		
Kostpris 1. oktober	3.523.865	3.523.865
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Kostpris 30. september	3.523.865	3.523.865
Afskrivninger og opskrivninger 1. oktober	1.976.135	511.736
Årets værdiregulering	0	1.464.399
Afskrivninger og opskrivninger 30. september	1.976.135	1.976.135
Regnskabsmæssig værdi 30. september	5.500.000	5.500.000

Noter

	2016	2015
3 Egenkapital		
Anpartskapital 1. oktober	125.000	125.000
Anpartskapital 30. september	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning 1. oktober	2.136.680	994.449
Forslag til årets resultatfordeling	0	1.142.231
Reserve for nettoopskrivning 30. september	2.136.680	2.136.680
Overført resultat 1. oktober	123.307	-15.010
Forslag til årets resultatfordeling	131.845	138.317
Overført resultat 30. september	255.152	123.307
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 1. oktober	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Forslag til årets resultatfordeling	0	0
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 30. september	0	0
Egenkapital 30. september	2.516.832	2.384.987
4 Hensættelser til udskudt skat		
Udskudt skat 1. oktober	815.385	434.192
Udskudt skat af egenkapitalposter	0	322.168
Regulering af udskudt skat i året	23.615	59.025
	839.000	815.385

Noter

	2016	2015
5 Gæld til realkreditinstitutter		
Afdrag der forfalder senere end 5 år	3.212.000	3.212.000
Afdrag der forfalder om 1-4 år	0	0
Langfristet del	3.212.000	3.212.000
Afdrag der forfalder inden for 1 år	0	0
	3.212.000	3.212.000

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er datterselskab i sambeskatning. Selskabet hæfter derfor ubegrænset og solidarisk, for selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for prioritetsgæld på t.kr. 3.220, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2016 udgør t.kr. 5.500.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 regnskabspost nedenfor.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning fratrukket årets vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger. De enkelte poster vises ikke særskilt i resultatopgørelsen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser. Indregning sker, når

- levering er fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris, idet selskabets investeringsejendomme, dette såvel grunde som bygninger op/nedskrives til kontantværdien vurderet som investeringsejendomme. Regulering af værdien føres over egenkapitalen.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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 og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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.

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

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Henrik Carsten Andersen

Adm. direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-642991869202

IP: 62.198.157.27

2017-03-02 08:13:26Z

NEM ID 

Henrik Carsten Andersen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-642991869202

IP: 62.198.157.27

2017-03-02 08:16:05Z

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>