



Tlf.: 70 20 02 13  
middelfart@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Langlandsvej 6  
DK-5500 Middelfart  
CVR-nr. 20 22 26 70

**SMILES APS**  
**SPURVEVÆNGET 26, 5610 ASSENS**  
**ÅRSRAPPORT**  
**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 4. april 2017

---

Palle Beiskjær

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

	<b>Side</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-13

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Smiles ApS Spurvevænget 26 5610 Assens
	CVR-nr.: 27 04 15 15 Hjemsted: Assens Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Palle Beiskjær
<b>Revisor</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Langelandsvej 6 5500 Middelfart
<b>Pengeinstitut</b>	Sparekassen Faaborg Markedspladsen 15 5600 Faaborg

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 for Smiles ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Assens, den 4. april 2017

Direktion:

---

Palle Beiskjær

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

### *Til kapitalejerne i Smiles ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Smiles ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

Middelfart, den 4. april 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Tom Petterson  
Registreret revisor

## LEDELSESBERETNING

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er udlejning af bygning samt anden i forbindelse hermed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Den økonomiske udvikling har været tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der har ikke været betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb.

**RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....		<b>116.905</b>	<b>105.691</b>
Af- og nedskrivninger.....		-32.000	-32.000
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>84.905</b>	<b>73.691</b>
Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder.....		103.125	91.506
Andre finansielle indtægter.....		5.544	7.969
Andre finansielle omkostninger.....		-28.152	-95.352
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>165.422</b>	<b>77.814</b>
Skat af årets resultat.....	1	-13.705	-9.278
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>151.717</b>	<b>68.536</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Henlæggelser til reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....		103.125	91.506
Overført resultat.....		48.592	-22.970
<b>I ALT</b> .....		<b>151.717</b>	<b>68.536</b>

## BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Grunde og bygninger.....		1.472.000	1.504.000
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>2</b>	<b>1.472.000</b>	<b>1.504.000</b>
Kapitalandele i dattervirksomheder.....		340.823	237.698
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder.....		65.167	0
<b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>	<b>3</b>	<b>405.990</b>	<b>237.698</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>1.877.990</b>	<b>1.741.698</b>
Lån Beiskjær Kørebane ApS.....		85.491	207.910
Tilgodehavender.....		85.491	207.910
Likvide beholdninger.....		76.565	69.946
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>162.056</b>	<b>277.856</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>2.040.046</b>	<b>2.019.554</b>
<b>PASSIVER</b>			
Selskabskapital.....		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger.....		462.024	462.024
Reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....		311.231	208.106
Overført overskud.....		62.616	14.025
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>4</b>	<b>960.871</b>	<b>809.155</b>
Hensættelse til udskudt skat.....		145.830	132.125
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>		<b>145.830</b>	<b>132.125</b>
Gæld til realkreditinstitutter.....		788.750	826.386
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>5</b>	<b>788.750</b>	<b>826.386</b>
Kortfristet del af langfristet gæld.....	5	37.635	36.887
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		54.000	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		0	129.592
Anden gæld.....		52.960	85.409
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>144.595</b>	<b>251.888</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>		<b>933.345</b>	<b>1.078.274</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>2.040.046</b>	<b>2.019.554</b>
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Medarbejderforhold	8		



## NOTER

	2016 kr.	2015 kr.	Note
<b>Skat af årets resultat</b>			<b>1</b>
Regulering af udskudt skat.....	13.705	9.278	
	<b>13.705</b>	<b>9.278</b>	
 <b>Materielle anlægsaktiver</b>			 <b>2</b>
		Grunde og bygninger	
Kostpris 1. januar 2016.....		958.300	
<b>Kostpris 31. december 2016.....</b>		<b>958.300</b>	
Opskrivninger 1. januar 2016.....		641.700	
<b>Opskrivninger 31. december 2016.....</b>		<b>641.700</b>	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016.....		96.000	
Årets afskrivninger .....		32.000	
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2016.....</b>		<b>128.000</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....</b>		<b>1.472.000</b>	
Værdi af indregnede aktiver, uden opskrivninger efter § 41, stk. 1 .....		958.300	
 <b>Finansielle anlægsaktiver</b>			 <b>3</b>
		Kapitalandele i Tilgodehavender i dattervirksomheder tilknyttede virksomheder	
Kostpris 1. januar 2016.....	29.592	0	
Tilgang.....	0	65.167	
<b>Kostpris 31. december 2016.....</b>	<b>29.592</b>	<b>65.167</b>	
Opskrivninger 1. januar 2016.....	208.106	0	
Årets opskrivninger .....	103.125	0	
<b>Opskrivninger 31. december 2016.....</b>	<b>311.231</b>	<b>0</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....</b>	<b>340.823</b>	<b>65.167</b>	
 <b>Egenkapital</b>			 <b>4</b>

## NOTER

				2016 kr.	2015 kr.	Note
			Reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode	Overført overskud	I alt	
Egenkapital 1. januar 2016.....	Selskabs- kapital	Reserve for opskrivninger	208.106	14.024	809.154	
Forslag til årets resultatdisponering.....			103.125	48.592	151.717	
<b>Egenkapital 31. december 2016.....</b>	<b>125.000</b>	<b>462.024</b>	<b>311.231</b>	<b>62.616</b>	<b>960.871</b>	
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>						<b>5</b>
	1/1 2016 gæld i alt	31/12 2016 gæld i alt		Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	
Gæld til realkreditinstitutter.....	863.273	826.385		37.635	0	
	<b>863.273</b>	<b>826.385</b>		<b>37.635</b>	<b>0</b>	
<b>Eventualposter mv.</b>						<b>6</b>
<b>Eventualforpligtelser</b>						
<b>Hæftelse i sambeskatningen</b>						
Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.						
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 31 t.kr. pr. balancedagen.						
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>						<b>7</b>
Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.						
<b>Medarbejderforhold</b>						<b>8</b>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1 (2015: 1)						

**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

Årsrapporten for Smiles ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

**RESULTATOPGØRELSEN****Nettoomsætning**

Nettoomsætning ved salg af indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

**Vareforbrug**

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

**Andre eksterne omkostninger**

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

**Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder**

I ejerskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter forholdsmæssig eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

**Finansielle indtægter og omkostninger**

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

**Skat**

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 måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	20-40 år	25-50 %

Fortjeneste eller tab ved salg 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i selskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter selskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede interne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil, samt branchemæssige forhold.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden. Merværdier i form af koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5 år.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien. Ved køb af tilknyttede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under koncernregnskabet.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med selskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække associerede virksomheders underbalance.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Tilgodehavender

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser**

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