

Smedebakken Dalbynder ApS

Demstrupvej 57, 8970 Havndal

CVR-nr. 28 86 23 69



Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den *25.02.16*

Som dirigent:

Bjarne Bech Jensen
Bjarne Jensen



Building a better
working world

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Smedebakken Dalbyneder ApS.

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

Det er min 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.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dalbyneder, den 19. februar 2016
Direktion:


Bjarne Bech Jensen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Smedebakken Dalbyneder ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Smedebakken Dalbyneder ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorerets etiske regler, 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 jeres 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, I 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.

Aalborg, den 19. februar 2016

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Evan Christensen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Smedebakken Dalbyneder ApS
Adresse, postnr., by	Demstrupvej 57, 8970 Havndal
CVR-nr.	28 86 23 69
Stiftet	20. juni 2005
Hjemstedskommune	Randers
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Telefon	40 89 33 55
Direktion	Bjarne Bech Jensen
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A, Postboks 710, 9100 Aalborg

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er handel, reparation, udlejning og investering inden for VVS-branchen. Virksomhedens aktivitet er frasolgt i årets løb, og aktivitet udgør herefter udlejning af fast ejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på -204.442 kr. mod -72.361 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på 1.324.564 kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015	2014
	Bruttofortjeneste	454.541	2.445.231
2	Personaleomkostninger	-1.049.222	-2.397.714
	Afskrivninger og avance af materielle anlægsaktiver	368.375	-84.633
	Resultat af primær drift	-226.306	-37.116
	Finansielle indtægter	3.118	318
	Finansielle omkostninger	-37.757	-73.553
	Resultat før skat	-260.945	-110.351
3	Skat af årets resultat	56.503	37.990
	Årets resultat	-204.442	-72.361
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte incl. ekstraordinært udbytte, indregnet under egenkapitalen	100.000	0
	Overført resultat	-304.442	-72.361
		-204.442	-72.361

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

kr.	2015	2014
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	1.040.000	1.050.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	109.625
	<u>1.040.000</u>	<u>1.159.625</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.040.000</u>	<u>1.159.625</u>
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	0	1.588.750
	<u>0</u>	<u>1.588.750</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	15.527	584.376
Tilgodehavende selskabsskat	8.000	16.000
	<u>23.527</u>	<u>600.376</u>
Likvide beholdninger	<u>458.208</u>	<u>2.090</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>481.735</u>	<u>2.191.216</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>1.521.735</u></u>	<u><u>3.350.841</u></u>
PASSIVER		
Egenkapital		
Anpartskapital	500.000	500.000
Overført resultat	824.564	1.129.006
Foreslået udbytte	0	0
Egenkapital i alt	<u>1.324.564</u>	<u>1.629.006</u>
Hensatte forpligtelser		
Udskudt skat	14.113	70.438
Hensatte forpligtelser i alt	<u>14.113</u>	<u>70.438</u>
Gældsforpligtelser		
Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	109.117	148.259
	<u>109.117</u>	<u>148.259</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til banker	0	691.066
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.479	198.926
Anden gæld	70.462	613.146
	<u>73.941</u>	<u>1.503.138</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>183.058</u>	<u>1.651.397</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>1.521.735</u></u>	<u><u>3.350.841</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 4 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	500.000	1.129.006	0	1.629.006
Årets resultat	0	-304.442	100.000	-204.442
Udloddet ekstraordinært udbytte i årets løb	0	0	-100.000	-100.000
Egenkapital 31. december 2015	<u>500.000</u>	<u>824.564</u>	<u>0</u>	<u>1.324.564</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Smedebakken Dalbyneder ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg, hvilket omfatter udførte arbejder samt salg af reservedele, indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger og avance af materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger omfatter afskrivninger og avance af materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Finansielle indtægter og omkostninger

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 m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle - bortset fra virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

kr.	2015	2014
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	872.690	2.018.563
Pensioner	112.478	224.047
Andre omkostninger til social sikring	33.452	64.469
Andre personaleomkostninger	30.602	90.635
	<u>1.049.222</u>	<u>2.397.714</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	37.990
Årets regulering af udskudt skat	-56.325	-23.836
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-178	-52.144
	<u>-56.503</u>	<u>-37.990</u>

4 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagementer med pengeinstitut er der udstedt ejerpantebrev på 250.000 kr. med sikkerhed i erhvervsejendommen, som har en bogført værdi på 1.040.000 kr.