

## Smedeværkstedet Als ApS

Egebjergvej 15

6430 Nordborg

CVR-nr. 28865465

### Årsrapport

01-01-2015 - 31-12-2015

11. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 31-05-2016



Per Kristensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 for Smedeværkstedet Als ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nordborg, den 03-06-2016

Direktion



Klaus Have Hansen

Direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Smedeværkstedet Als ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Smedeværkstedet Als ApS for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Haderslev, den 03-06-2016

**2+ Revision**

**Statsautoriseret revisionsanpartsselskab**

CVR-nr. 32557694



Per Kristensen

Statsautoriseret revisor

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Smedeværkstedet Als ApS Egebjergvej 15 6430 Nordborg
<b>CVR-nr.</b>	28865465
<b>Hjemsted</b>	Sønderborg
<b>Regnskabsår</b>	01-01-2015 - 31-12-2015
<b>Direktion</b>	Klaus Have Hansen, Direktør
<b>Revisor</b>	2+ Revision Statsautoriseret revisionsanpartsselskab Storegade 88,1. 6100 Haderslev CVR-nr.: 32557694
<b>Hovedaktivitet</b>	Selskabets aktiviteter er at drive virksomhed med smedeværksted, herunder smede- og metalarbejde samt hermed beslægtet virksomhed.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Smedeværkstedet Als ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-13 år	20%

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den forventede brugstid som udgør 5 år.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Egenkapital

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

### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

## Anvendt regnskabspraksis

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.

### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### Aktuelle skatteforpligtelser

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



## Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		661.536	918.438
Personaleomkostninger	1	-393.248	-512.535
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-66.799	-40.170
<b>Driftsresultat</b>		<b>201.489</b>	<b>365.733</b>
Finansielle indtægter		1.431	276
Finansielle omkostninger		-68.744	-81.802
<b>Resultat før skat</b>		<b>134.176</b>	<b>284.207</b>
Skat af årets resultat	2	-27.630	-77.080
<b>Årets resultat</b>		<b>106.546</b>	<b>207.127</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		106.546	207.127
		<b>106.546</b>	<b>207.127</b>

## Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill	3	<u>0</u>	<u>0</u>
Immaterielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	<u>332.266</u>	<u>327.066</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>332.266</u>	<u>327.066</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>332.266</u>	<u>327.066</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>60.000</u>	<u>50.000</u>
Varebeholdninger		<u>60.000</u>	<u>50.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		511.319	308.735
Igangværende arbejder for fremmed regning		550.000	465.000
Tilgodehavende selskabsskat		192	61
Andre tilgodehavender		36.950	30.000
Periodeafgrænsningsposter		12.500	12.500
Udskudte skatteaktiver		<u>0</u>	<u>19.490</u>
Tilgodehavender		<u>1.110.961</u>	<u>835.786</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>49.588</u>	<u>39.670</u>
Værdipapirer og kapitalandele		<u>49.588</u>	<u>39.670</u>
Likvide beholdninger		<u>5.000</u>	<u>0</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>1.225.549</u>	<u>925.456</u>
<b>Aktiver</b>		<u>1.557.815</u>	<u>1.252.522</u>

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		35.338	-71.207
<b>Egenkapital</b>	5	<u>160.338</u>	<u>53.793</u>
Hensættelser til udskudt skat		8.140	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<u>8.140</u>	<u>0</u>
Gæld til banker		58.917	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<u>58.917</u>	<u>0</u>
Gæld til banker		450.490	156.600
Leverandører af varer og tjenesteydelser		574.843	436.367
Anden gæld		175.647	442.012
Gæld til virksomhedsdeltagere		129.440	163.750
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u>1.330.420</u>	<u>1.198.729</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<u>1.389.337</u>	<u>1.198.729</u>
<b>Passiver</b>		<u>1.557.815</u>	<u>1.252.522</u>
Usikkerhed om going concern	6		
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

## Noter

	2015	2014
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	329.324	430.055
Pensioner	36.779	37.147
Omkostninger til social sikring	25.056	34.118
Andre personaleomkostninger	2.089	11.215
	<u>393.248</u>	<u>512.535</u>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Udskudt skat af årets resultat	27.630	77.080
	<u>27.630</u>	<u>77.080</u>
<b>3. Goodwill</b>		
Kostpris primo	100.000	100.000
Kostpris ultimo	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	-100.000	-100.000
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-100.000</u>	<u>-100.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	916.176	916.176
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	72.000	0
Afgang i årets løb	-137.000	0
Kostpris ultimo	<u>851.176</u>	<u>916.176</u>
Af- og nedskrivninger primo	-589.111	-548.940
Årets afskrivninger	-37.799	-40.170
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	108.000	0
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-518.910</u>	<u>-589.110</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>332.266</u>	<u>327.066</u>

## Noter

2015

2014

**5. Egenkapitalopgørelse**

	Selskabs kapital	Overført resultat	Ialt
Saldo primo	125.000	-71.207	53.793
Årets resultat	0	106.546	106.546
	<b>125.000</b>	<b>35.339</b>	<b>160.339</b>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

**6. Usikkerhed om going concern**

Selskabet anpartskapital er ikke intakt efter tidligere års underskud. Som følge heraf, er der en naturlig usikkerhed omkring selskabets fortsatte drift.

Ledelsen vurderer dog, at selskabets kapitalberedskab for det kommende år anses for tilfredsstillende. Videre har ledelsen positive forventninger til 2016, hvor det forventes at der kan realiseres et positivt resultat.

Ledelsen aflægger på dette grundlag årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Ledelsen er opmærksom på selskabets kapitaltab, og stiller forslag til generalforsamlingen om, at selskabets egenkapital reetableres via egen fremtidig indtjening kombineret med at selskabets indehaver har tilkendegivet, at denne har til hensigt at lade selskabet få moratorium mht. betaling af selskabets gæld til denne.

Ledelsen vurderer det for året realiserede resultat som tilfredsstillende.

**7. Eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 120.000. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 3 måneders varsel.

**8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er via pengeinstituttet udstedt arbejdsgarantier (AB92) for udførte arbejder for kr. 357.698.

Til sikkerhed for mellemværende med Broager Sparekasse, er der tinglyst virksomhedspant på kr. 600.000 i varelagre, igangværende arbejder, debitorer, driftsmidler samt goodwill.