

Svends Værktøj ApS

Årsrapport 2016

CVR: 29620571

01.01.2016 – 31.12.2016

KLØVERMARKEN 112, 7190 BILLUND

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 30. maj 2017

Dirigent: Svend Mortensen

INDHOLD

PÅTEGNINGER	4
Ledelsespåtegning.....	4
Erklæring om udvidet gennemgang.....	5
LEDELSESBERETNING MV.	7
Selskabsoplysninger.....	7
Ledelsesberetning.....	8
ÅRSREGNSKAB	9
Anvendt regnskabspraksis.....	9
Resultatopgørelse.....	12
Balance.....	13
Noter.....	15

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2016 for:

Svends Værktøj ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Billund, den 30. maj 2017

DIREKTION

Svend Erik Mortensen

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Svends Værktøj ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

LEDELSENS ANSVAR FOR ÅRSREGNSKABET

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for, at udarbejde et årsregnskab, uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl.

REVISORS ANSVAR

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og revisors etiske regler, samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og hvor det er hensigtsmæssigt andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

KONKLUSION

Baseret på det udførte arbejde er det vores 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Esbjerg Ø, den 30. maj 2017

JL Revisorer ApS

CVR nr. 31332699

Dalida Hansen

Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Svends Værktøj ApS
Kløvermarken 112
7190 Billund

Telefon:

E-mail: svend@sv-v.dk

CVR-nr.: 29620571

Stiftet: 15-06-2006

Hjemsted: 7190 Billund

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

DIREKTION

Svend Erik Mortensen

REVISOR

JL Revisorer ApS
John Tranums Vej 25
6705 Esbjerg Ø
Cvr. nr. 31332699

PENGEINSTITUT

Sydbank
Jernbanegade 1
7200 Grindsted

LEDELSESBERETNING

VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Virksomhedens aktiviteter er fremstilling af værktøj, maskine- og formdele til industrivirksomheder.

USÆDVANLIGE FORHOLD

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

Der er efter regnskabsårets slutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

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

PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne refusioner fra offentlige myndigheder.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing mv.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, 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

Måles ved første indregning til kostpris

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid
Udviklingsomkostninger	10 år
Indretning af lejede lokaler	5 år
Maskiner og inventar	2-7 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige minimumsleasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

VAREBEHOLDNINGER

Råvare og hjælpematerialer måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

IGANGVÆRENDE ARBEJDER

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes til kostpris. Kostprisen omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

TILGODEHAVENDER

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

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

UDBYTTE

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til 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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GÆLDSFORPLIGTELSE

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld mv., måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

OMREGNING AF FREMMED VALUTA

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

RESULTATOPGØRELSE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	7.144.585	5.625.184
1	Personaleomkostninger	-4.055.234	-3.082.285
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-1.273.975	-1.083.867
	Andre driftsomkostninger	0	-151.875
	DRIFTSRESULTAT	1.815.376	1.307.157
2	Finansielle indtægter	16.655	5.705
3	Finansielle omkostninger	-387.341	-230.838
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	1.444.690	1.082.024
4	Skat af årets resultat	-325.596	-426.580
	ÅRETS RESULTAT	1.119.094	655.444
	Resultatdisponering		
	Foreslået udbytte	0	600.000
	Overført resultat	1.119.094	55.442
	Disponering i alt	1.119.094	655.442

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
6	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	4.226.989	3.507.764
	Materielle anlægsaktiver	4.226.989	3.507.764
	ANLÆGSAKTIVER	4.226.989	3.507.764
	Råvarer og hjælpematerialer	129.420	139.071
	Varebeholdninger	129.420	139.071
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	1.525.929	1.084.807
	Igangværende arbejde	799.475	436.918
	Tilgodehavende i tilknyttet virksomhed	301.865	196.705
	Andre tilgodehavender	147.679	0
	Periodeafgrænsningsposter	53.981	32.147
	Tilgodehavende	2.828.929	1.750.577
	Likvide beholdninger	0	675.554
	OMSÆTNINGSAKTIVER	2.958.349	2.565.202
	AKTIVER	7.185.338	6.072.966

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	1.833.404	714.311
	Foreslået udbytte	0	600.000
7	Egenkapital	1.958.404	1.439.311
	Hensættelser til udskudt skat	9.000	22.600
	Hensatte forpligtelser	9.000	22.600
	Leasingforpligtelser	1.456.390	1.754.320
8	Langfristede gældsforpligtelser	1.456.390	1.754.320
	Kortfristet del af langfristet gæld	546.079	508.470
	Pengeinstitutter	477.520	0
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	540.829	537.566
	Gæld til tilknyttet virksomhed	1.875.006	1.053.146
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	76.621	93.642
	Selskabsskat	0	297.980
	Anden gæld	245.488	365.932
	Kortfristede gældsforpligtelser	3.761.543	2.856.736
	GÆLDSFORPLIGTELSE	5.217.933	4.611.056
	PASSIVER	7.185.338	6.072.966
9	Eventualforpligtelser		
10	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger	-3.512.143	-2.955.131
Pensioner	-481.688	-68.000
Andre omkostninger til social sikring	-61.403	-59.154
Personaleomkostninger	-4.055.234	-3.082.285
Gennemsnitligt antal ansatte	9	0
2 FINANSIELLE INDTÆGTER		
Renteindtægter	0	5.705
Renteindtægter tilknyttet virksomhed	16.655	0
Finansielle indtægter	16.655	5.705
3 FINANSIELLE OMKOSTNINGER		
Renteudgifter	-138.822	-230.838
Renteudgifter tilknyttet virksomhed	-42.228	0
Renteudgifter selskabsdeltager	-3.755	0
Prioritetsomkostninger	-1.000	0
Urealiseret kursreg. finansaktiver	-201.536	0
Finansielle omkostninger	-387.341	-230.838
4 SKAT AF ÅRETS RESULTAT		
Beregnet skat af skattepl. indkomst	-339.196	-297.980
Udskudt skat	13.600	-128.600
Skat af årets resultat	-325.596	-426.580

NOTER

5 IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Rettigheder, udvikling mv.
Kostpris, primo	15.240
Tilgang i året	0
Afgang i året	0
Kostpris, ultimo	15.240
Afskrivning, primo	-15.240
Afskrivning på afhændede aktiver	0
Årets afskrivning	0
Afskrivning, ultimo	-15.240
Regnskabsmæssig værdi	0

6 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	9.216.920
Tilgang i året	2.174.394
Afgang i året	-473.459
Kostpris, ultimo	10.917.855
Afskrivning, primo	-5.709.156
Afskrivning på afhændede aktiver	292.265
Årets afskrivning	-1.273.975
Afskrivning, ultimo	-6.690.866
Regnskabsmæssig værdi	4.226.989
Heraf leasede aktiver	2.203.869

NOTER

7	EGENKAPITAL				
		Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo		125.000	714.311	600.000	1.439.311
Forslag til resultatdisponering			1.119.094	0	1.119.094
Udbetalt udbytte			0	-600.000	-600.000
Ultimo		125.000	1.833.404	0	1.958.404

Aktiekapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

	2012	2013	2014	2015	2016
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital				125	125
Overført resultat				714	1.833
Foreslået udbytte				600	
Egenkapital i alt				1.439	1.958

NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.
8 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Leasingforpligtelser	-1.456.390	-1.754.320
Langfristede gældsforpligtelser	-1.456.390	-1.754.320
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	-1	-1.754.320

NOTER

9 EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet har stillet kaution for Svends Værktøj Holbæk ApS' bankmellemværende.

Selskabet er sambeskattet med Svends Holding ApS. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og renter inden for sambeskatningskredsen.

Medarbejderforpligtelser:

Selskabet har normale forpligtelser til opsigelsesvarsel for ansat personale.

10 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Virksomheden har udstedt ejerpantebreve på i alt 800 tkr., der giver pant i Mazak, CNC bearbejdningscenter til sikkerhed for bankgæld.

