

Schmiedmann Nordborg A/S

Lyngmosevej 9 Lunden, 6430 Nordborg

CVR-nr. 29 63 46 29



Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 23/5.15

Som dirigent:


.....
Christian Jacobsen



Building a better
working world



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om selskabet	5
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10



Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Schmiedmann Nordborg A/S.


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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

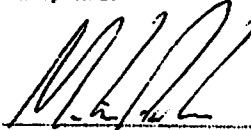
Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Nordborg, den 9. maj 2016
Direktion:


Christian Jacobsen

Bestyrelse:


Martin Thorup Andersen
formand


Christian Jacobsen


Anne Jacobsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Schmiedmann Nordborg A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Schmiedmann Nordborg A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af 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 denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Den primære del af selskabets lagerbeholdning pr. 31. december 2015 består af brugte reservedele fra brugte biler, og er skønsmæssigt opgjort af selskabets ledelse. Som følge af lagerets sammensætning, er det ikke muligt at foretage en revision af den foretagne værdiansættelse, hvorfor vi tager forbehold for denne.

Konklusion med forbehold


Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Sønderborg, den 9. maj 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Allan Schöne', written over the printed name.

Allan Schöne
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Schmiedmann Nordborg A/S
Adresse, postnr., by	Lyngmosevej 9 Lunden, 6430 Nordborg
CVR-nr.	29 63 46 29
Stiftet	30. juni 2006
Hjemstedskommune	Sønderborg
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Telefon	74 49 11 80
Telefax	74 49 19 80
Bestyrelse	Martin Thorup Andresen, formand Christian Jacobsen Anne Jacobsen
Direktion	Christian Jacobsen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Nørre Havnegade 43, 6400 Sønderborg

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af salg af reservedele og tilbehør til biler samt salg af brugte biler.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på 641.597 kr. mod 635.107 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på 5.808.551 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015	2014
	Bruttofortjeneste	5.424.017	4.825.757
2	Personaleomkostninger	-4.133.677	-3.714.559
	Afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-413.466	-283.262
	Resultat af primær drift	876.874	827.936
3	Finansielle indtægter	15.947	10.309
	Finansielle omkostninger	-57.135	-61.638
	Resultat før skat	835.686	776.607
4	Skat af årets resultat	-194.089	-141.500
	Årets resultat	641.597	635.107
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	641.597	635.107
		641.597	635.107

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2015	2014
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Immaterielle anlægsaktiver		
	Goodwill	0	120.000
		<u>0</u>	<u>120.000</u>
6	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	4.976.967	4.761.973
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	983.276	1.122.047
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	20.000	0
		<u>5.980.243</u>	<u>5.884.020</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>5.980.243</u>	<u>6.004.020</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	2.235.425	2.223.214
		<u>2.235.425</u>	<u>2.223.214</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	279.711	419.648
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	250.438	155.924
	Andre tilgodehavender	2.050	120.178
	Periodeafgrænsningsposter	127.087	20.610
		<u>659.286</u>	<u>716.360</u>
	Værdipapirer og kapitalandele		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	42.148	42.148
		<u>42.148</u>	<u>42.148</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.071.182</u>	<u>1.244.812</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.008.041</u>	<u>4.226.534</u>
	AKTIVER I ALT	<u>9.988.284</u>	<u>10.230.554</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2015	2014
	PASSIVER		
	Egenkapital		
7	Selskabskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	5.308.551	4.666.954
	Egenkapital i alt	5.808.551	5.166.954
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	403.106	368.918
	Hensatte forpligtelser i alt	403.106	368.918
	Gældsforpligtelser		
8	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitutter	1.350.473	1.486.479
		1.350.473	1.486.479
	Kortfristede gældsforpligtelser		
8	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	135.852	133.187
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	497.951	1.573.898
	Skyldig selskabsskat	159.901	122.157
	Anden gæld	1.632.450	1.378.961
		2.426.154	3.208.203
	Gældsforpligtelser i alt	3.776.627	4.694.682
	PASSIVER I ALT	9.988.284	10.230.554

- 1 Anvendt regnskabspraksis
 9 Sikkerhedsstillelser
 10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitaloppgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	500.000	4.666.954	5.166.954
Årets resultat	0	641.597	641.597
Egenkapital 31. december 2015	<u>500.000</u>	<u>5.308.551</u>	<u>5.808.551</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Schmiedmann Nordborg A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

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 mv.

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 af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter afskrivninger af immaterielle og 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:

Goodwill	10 år
----------	-------

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivningsperioden for goodwill overstiger 5 år, da investeringen anses for strategisk og den tilkøbte virksomhed og aktivitet har en stærk markedsposition og en langsigtet indtjeningsprofil.

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	20-50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 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.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Varebeholdninger

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

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer måles til kostpris.

Likvider

Likvider omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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)

Gæld til kreditinstitutter

Gæld til kreditinstitutter indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger og måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente. Låneomkostninger, herunder kurstab indregnes som finansieringsomkostninger i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealisationsevnen.

kr.	2015	2014
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.757.778	3.342.880
Andre omkostninger til social sikring	102.436	105.460
Andre personaleomkostninger	273.463	266.219
	<u>4.133.677</u>	<u>3.714.559</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	7.979	5.964
Valutakursgevinst	7.968	4.345
	<u>15.947</u>	<u>10.309</u>
Mellemregning er forrentet med diskonto + 4 %.		
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	159.901	122.157
Årets regulering af udskudt skat	34.188	19.343
	<u>194.089</u>	<u>141.500</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

5 Immaterielle anlægsaktiver

kr.	Goodwill
Kostpris 1. januar 2015	1.200.000
Kostpris 31. december 2015	1.200.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	1.080.000
Årets afskrivninger	120.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	1.200.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	0

6 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle anlægsaktiver under udførelse	I alt
Kostpris 1. januar 2015	5.102.743	2.074.155	0	7.176.898
Tilgang i årets løb	280.320	89.369	20.000	389.689
Kostpris 31. december 2015	5.383.063	2.163.524	20.000	7.566.587
Af- og nedskrivninger				
1. januar 2015	340.770	952.108	0	1.292.878
Årets afskrivninger	65.326	228.140	0	293.466
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	406.096	1.180.248	0	1.586.344
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	4.976.967	983.276	20.000	5.980.243

kr.	2015	2014
-----	------	------

7 Selskabskapital

Selskabskapitalen er fordelt således:

Aktier, 500 stk. a nom. 1.000,00 kr.	500.000	500.000
	500.000	500.000

8 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser (prioritetsgæld) forfalder 810.339 kr. (2014 929.207 kr.) senere end 5 år fra balancedagen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

9 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.486 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 4.977 t.kr.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på i alt 840 t.kr., der giver pant i ovenstående grunde og bygninger deponeret til sikkerhed for bankgæld.

10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet CJ Nordborg Holding ApS som administrationselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2013 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 1. juli 2012 eller senere.