

Østergaard´s Smedje ApS
Industrikrogen 5, 7200 Grindsted

Årsrapport for
2016

CVR-nr. 30 72 06 79

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. maj 2017.

Mads Østergaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Selskabsoplysninger

- 4 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Østergaard´s Smedje ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grindsted, den 24. april 2017

Direktion

Mads Veste Østergaard

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Østergaard´s Smedje ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Østergaard´s Smedje ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af 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.

Grindsted, den 24. april 2017

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Brian Majlund
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Østergaard´s Smedje ApS
Industrikrogen 5
7200 Grindsted

Telefon: 75348983

Telefax: 75348983

CVR-nr.: 30 72 06 79

Stiftet: 30. juni 2007

Regnskabsår: 1. januar - 31. december
10. regnskabsår

Direktion

Mads Veste Østergaard, Krohaven 2, Filskov, 7200 Grindsted

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Hedemarken 23
7200 Grindsted

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Østergaard´s Smedje ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning.

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

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerende afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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 at blive taget i brug.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse 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.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børs-kurs.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab. Igangværende arbejder for fremmed regning er kendetegnet ved, at de producerede varer indeholder en høj grad af individualisering af hensyn til design. Desuden er det et krav, at der inden påbegyndelsen af arbejdet er indgået bindende kontrakt, der medfører bod eller erstatning ved senere ophævelse.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den 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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	1.229.344	1.197.055
2 Personaleomkostninger	-741.431	-853.753
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-174.234	-194.134
3 Øvrige finansielle omkostninger	3.887	-2.453
Resultat før skat	317.566	146.715
Skat af årets resultat	-69.700	-35.592
Årets resultat	247.866	111.123
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	51.700	50.600
Overføres til overført resultat	196.166	60.523
Disponeret i alt	247.866	111.123

Balance 31. december

Aktiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver		
4 Goodwill	0	76.200
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>76.200</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	353.986	297.150
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>353.986</u>	<u>297.150</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	502.789	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>502.789</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>856.775</u>	<u>373.350</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	207.844	34.056
6 Igangværende arbejder for fremmed regning	30.000	30.000
Andre tilgodehavender	96.950	80.000
Periodeafgrænsningsposter	11.018	12.244
Tilgodehavender i alt	<u>345.812</u>	<u>156.300</u>
Likvide beholdninger	724.631	983.767
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.070.443</u>	<u>1.140.067</u>
Aktiver i alt	<u>1.927.218</u>	<u>1.513.417</u>

Balance 31. december

Passiver	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>		
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	130.000	130.000
8 Overført resultat	1.107.489	911.323
9 Foreslået udbytte for regnskabsåret	51.700	50.600
Egenkapital i alt	<u>1.289.189</u>	<u>1.091.923</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	17.259	35.384
Hensatte forpligtelser i alt	<u>17.259</u>	<u>35.384</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	174.921	133.012
Selskabsskat	51.010	22.651
Anden gæld	394.839	230.447
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	620.770	386.110
Gældsforpligtelser i alt	<u>620.770</u>	<u>386.110</u>
Passiver i alt	<u>1.927.218</u>	<u>1.513.417</u>

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

10 Eventualposter

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består i at drive smedevirksomhed.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	711.216	829.356
Andre omkostninger til social sikring	9.869	14.688
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>20.346</u>	<u>9.709</u>
	<u>741.431</u>	<u>853.753</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>3</u>	 <u>3</u>
 3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>-3.887</u>	<u>2.453</u>
	<u>-3.887</u>	<u>2.453</u>
	 <u>31/12 2016</u>	 <u>31/12 2015</u>
4. Goodwill		
Kostpris primo	<u>762.000</u>	<u>762.000</u>
Kostpris ultimo	<u>762.000</u>	<u>762.000</u>
 Af- og nedskrivninger primo	 <u>-685.800</u>	 <u>-609.600</u>
Årets af-/nedskrivninger	<u>-76.200</u>	<u>-76.200</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-762.000</u>	<u>-685.800</u>
 Regnskabsmæssig værdi ultimo	 <u>0</u>	 <u>76.200</u>

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	770.324	770.324
Tilgang i årets løb	172.870	0
Afgang i årets løb	-30.000	0
Kostpris ultimo	<u>913.194</u>	<u>770.324</u>
Af- og nedskrivninger primo	-473.174	-355.240
Årets af-/nedskrivninger	-111.034	-117.934
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	25.000	0
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-559.208</u>	<u>-473.174</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>353.986</u>	<u>297.150</u>
6. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af igangværende arbejder	30.000	30.000
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	130.000	130.000
	<u>130.000</u>	<u>130.000</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat primo	911.323	850.800
Årets overførte overskud eller underskud	196.166	60.523
	<u>1.107.489</u>	<u>911.323</u>
9. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte for regnskabsåret	51.700	50.600
	<u>51.700</u>	<u>50.600</u>

Noter

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftaler med årlig husleje på t. kr. 180 med opsigelsesvarsel på op til 6 måneder.