

Østergaard´s Smedje ApS
Industrikrogen 5, 7200 Grindsted

Årsrapport for
2015

CVR-nr. 30 72 06 79

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. maj 2016.

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 2015

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grindsted, den 18. april 2016

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 2015. 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 udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grindsted, den 18. april 2016

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
9. 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, ændring i lager samt eksterne omkostninger.

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 varebeholdningerne.

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.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. 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 på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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 salgsspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

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. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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 generalforsamlingen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivitet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	1.197.054	1.192.572
2 Personaleomkostninger	-853.752	-802.913
Afskrivninger	-194.134	-189.467
Resultat før finansielle poster	149.168	200.192
3 Øvrige finansielle omkostninger	-2.453	10
Resultat før skat	146.715	200.202
4 Skat af årets resultat	-35.592	-45.271
Årets resultat	111.123	154.931
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	50.600	49.900
Overføres til overført resultat	60.523	105.031
Disponeret i alt	111.123	154.931

Balance 31. december

Aktiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
5	Goodwill	76.200	152.400
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>76.200</u>	<u>152.400</u>
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	297.150	415.084
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>297.150</u>	<u>415.084</u>
	Deposita	80.000	80.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>453.350</u>	<u>647.484</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	34.056	415.779
	Igangværende arbejder for fremmed regning	30.000	30.000
	Tilgodehavende selskabsskat	0	3.640
	Andre tilgodehavender	0	12.500
	Periodeafgrænsningsposter	12.244	49.122
	Tilgodehavender i alt	<u>76.300</u>	<u>511.041</u>
	Likvide beholdninger	983.767	387.865
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.060.067</u>	<u>898.906</u>
	Aktiver i alt	<u>1.513.417</u>	<u>1.546.390</u>

Balance 31. december

Passiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	130.000	130.000
7	Overført resultat	911.323	850.800
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>50.600</u>	<u>49.900</u>
	Egenkapital i alt	<u>1.091.923</u>	<u>1.030.700</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	<u>35.384</u>	<u>62.509</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>35.384</u>	<u>62.509</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	133.012	179.110
8	Selskabsskat	22.651	0
	Anden gæld	<u>230.447</u>	<u>274.071</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>386.110</u>	<u>453.181</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>386.110</u>	<u>453.181</u>
	Passiver i alt	<u>1.513.417</u>	<u>1.546.390</u>

9 Eventualposter

Noter

1. Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten består i at drive smedevirksomhed.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	831.922	764.365
Andre omkostninger til social sikring	12.121	14.581
Personaleomkostninger i øvrigt	9.709	23.967
	<u>853.752</u>	<u>802.913</u>

3. Øvrige finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	<u>2.453</u>	<u>-10</u>
	<u>2.453</u>	<u>-10</u>

4. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	62.651	69.360
Regulering af udskudt skat	-27.125	-24.451
Restskattetillæg	<u>66</u>	<u>362</u>
	<u>35.592</u>	<u>45.271</u>

5. Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris primo	<u>762.000</u>
Kostpris ultimo	<u>762.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	<u>685.800</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>685.800</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>76.200</u>

Noter

6. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris primo	770.324
Kostpris ultimo	770.324
Af- og nedskrivninger primo	355.240
Årets afskrivninger	117.934
Af- og nedskrivninger ultimo	473.174
Regnskabsmæssig værdi ultimo	297.150

31/12 2015

31/12 2014

7. Overført resultat

Overført resultat primo	850.800	745.769
Årets overførte overskud eller underskud	60.523	105.031
	911.323	850.800

8. Skyldig selskabsskat

Tilgodehavende selskabsskat primo	-3.640	9.025
Regulering af tidligere års skat	104	362
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	3.536	-9.387
Tilgodehavende selskabsskat vedrørende tidligere år	0	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år	62.651	69.360
Betalt acontoskat for indeværende år	-40.000	-73.000
	22.651	-3.640

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der er indgået lejemål med årlig leje på kr. 120.000 excl. moms. Lejemålet er uopsigeligt frem til 2017.