

## **Midtjysk Smedie ApS**

Tinghøjvej 20

7470 Karup J

CVR-nr. 30803388

## **Årsrapport 01.07.2016 - 30.06.2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19.12.2017

### **Dirigent**

---

Navn: Bjarke Skov Knudsen

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2016/17	5
Balance pr. 30.06.2017	6
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Midtjysk Smedie ApS  
Tinghøjvej 20  
7470 Karup J

CVR-nr.: 30803388  
Hjemsted: Karup J  
Regnskabsår: 01.07.2016 - 30.06.2017

### Direktion

Bjarke Skov Knudsen

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Papirfabrikken 26  
8600 Silkeborg

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 for Midtjysk Smedie ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karup J., den 08.12.2017

**Direktion**

Bjarke Skov Knudsen

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

### Til den daglige ledelse i Midtjysk Smedie ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Midtjysk Smedie ApS for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Silkeborg, den 08.12.2017

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Henrik Anders Laursen

statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består af produktion og reparation af arbejdskøretøjer.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses af ledelsen som tilfredsstillende.

### Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Der er i forbindelse med regnskabsaflæggelsen for 2016/17 konstateret fejl i årsrapporten for 2015/16 vedrørende indregning af kortfristede gældsforpligtelser til leverandører af varer og tjenesteydelser.

Korrektionen heraf er indregnet direkte på egenkapitalen pr. 01.07.2016, og der er foretaget tilpasning af sammenligningstallene for 2015/16. Der henvises til nærmere omtale på regnskabets side 11.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.899.808</b>	<b>1.899.463</b>
Personaleomkostninger	1	(1.285.153)	(1.098.329)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(319.356)</u>	<u>(379.860)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>295.299</b>	<b>421.274</b>
Andre finansielle indtægter	3	8.263	12.226
Andre finansielle omkostninger		<u>(35.610)</u>	<u>(26.732)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>267.952</b>	<b>406.768</b>
Skat af årets resultat	4	<u>(58.995)</u>	<u>(88.800)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>208.957</u></b>	<b><u>317.968</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		200.000	200.000
Overført resultat		<u>8.957</u>	<u>117.968</u>
		<b><u>208.957</u></b>	<b><u>317.968</u></b>

**Balance pr. 30.06.2017**

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.300.413	1.057.661
Indretning af lejede lokaler		128.852	147.260
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>1.429.265</b>	<b>1.204.921</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.429.265</b>	<b>1.204.921</b>
Råvarer og hjælpematerialer		916.472	777.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>916.472</b>	<b>777.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		117.520	1.045.925
Igangværende arbejder for fremmed regning		707.468	460.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	361.459
Udskudt skat		37.000	95.995
<b>Tilgodehavender</b>		<b>861.988</b>	<b>1.963.379</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>90.333</b>	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.868.793</b>	<b>2.740.379</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.298.058</b>	<b>3.945.300</b>



**Balance pr. 30.06.2017**

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overkurs ved emission		0	2.950
Overført overskud eller underskud		1.942.520	1.930.613
Forslag til udbytte for regnskabsåret		200.000	200.000
<b>Egenkapital</b>		<b><u>2.267.520</u></b>	<b><u>2.258.563</u></b>
Bankgæld		0	598.326
Leverandører af varer og tjenesteydelser		386.582	311.014
Gæld til tilknyttede virksomheder		55.894	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		381.269	281.417
Skyldig selskabsskat		0	137.651
Anden gæld		206.793	358.329
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.030.538</u></b>	<b><u>1.686.737</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.030.538</u></b>	<b><u>1.686.737</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>3.298.058</u></b>	<b><u>3.945.300</u></b>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	6		
Eventualforpligtelser	7		

## Egenkapitalopgørelse for 2016/17

	Virksomheds- kapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.
Egenkapital primo	125.000	2.950	2.173.204	200.000
Rettelse af væsentlige fejl	0	0	(242.591)	0
<b>Korrigeret egenkapital primo</b>	<b>125.000</b>	<b>2.950</b>	<b>1.930.613</b>	<b>200.000</b>
Overført fra overkurs	0	(2.950)	2.950	0
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(200.000)
Årets resultat	0	0	8.957	200.000
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>0</b>	<b>1.942.520</b>	<b>200.000</b>
				<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo				2.501.154
Rettelse af væsentlige fejl				(242.591)
<b>Korrigeret egenkapital primo</b>				<b>2.258.563</b>
Overført fra overkurs				0
Udbetalt ordinært udbytte				(200.000)
Årets resultat				208.957
<b>Egenkapital ultimo</b>				<b>2.267.520</b>

## Noter

	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	1.013.826	870.955
Pensioner	176.242	153.417
Andre omkostninger til social sikring	32.347	18.896
Andre personaleomkostninger	62.738	55.061
	<b>1.285.153</b>	<b>1.098.329</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>5</b>	
	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	397.611	379.860
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(78.255)	0
	<b>319.356</b>	<b>379.860</b>
	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Andre finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	6.698	6.198
Renteindtægter i øvrigt	1.565	6.028
	<b>8.263</b>	<b>12.226</b>
	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	0	137.651
Ændring af udskudt skat	58.995	(48.851)
	<b>58.995</b>	<b>88.800</b>

## Noter

	<b>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.</b>	<b>Indretning af lejede lokaler kr.</b>
<b>5. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	2.494.144	184.076
Tilgange	843.700	0
Afgange	(447.300)	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>2.890.544</u></b>	<b><u>184.076</u></b>
Af- og nedskrivninger primo	(1.436.483)	(36.816)
Tilbageførsel af nedskrivninger	225.555	0
Årets afskrivninger	(379.203)	(18.408)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b><u>(1.590.131)</u></b>	<b><u>(55.224)</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>1.300.413</u></b>	<b><u>128.852</u></b>

### 6. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftale med Nordea Finans Danmark A/S i indeværende år. Leasingforpligtelsen udgør 274.143 kr.

### 7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Bjarke S. Knudsen Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Væsentlige fejl i tidligere år

Der er i forbindelse med regnskabsaflæggelsen for 2016/17 konstateret fejl i årsrapporten for 2015/16 vedrørende indregning af kortfristede gældsforpligtelser til leverandører af varer og tjenesteydelser.

Da fejlen påvirker det retvisende billede i årsrapporten for 2015/16, er korrektionen behandlet efter årsregnskabslovens § 52, stk. 2, således at effekten indregnes direkte på egenkapitalen 01.07.2016.

Den samlede korrektion som følge af ovenstående fejl udgør:

Resultatmæssig korrektion for 2015/16: (243 t.kr.)

Egenkapital pr. 01.07.2016: 2.259 t.kr.

Balancesum pr. 30.06.2016 3.945 t.kr.

Der er foretaget fuld tilpasning af sammenligningstallene for 2015/16.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris i form af afholdte udgifter til materiale og lønninger.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

## Anvendt regnskabspraksis

### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.