

**Midtjysk Smedie ApS**  
**Tinghøjvej 20**  
**7470 Karup J**  
**CVR-nr. 30803388**

**Årsrapport 2015/16**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 12.12.2016

**Dirigent**

---

Navn: Bjarke S. Knudsen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	9
Balance pr. 30.06.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Midtjysk Smedie ApS

Tinghøjvej 20

7470 Karup J

CVR-nr.: 30803388

Hjemsted: Karup J

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

### **Direktion**

Bjarke S. Knudsen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vestervangsvej 6

8800 Viborg

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 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. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for opfyldt.

Jeg indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for de kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karup J., den 25.11.2016

### Direktion

Bjarke S. 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 01.07.2015 - 30.06.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

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.

Viborg, den 25.11.2016

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33963556

Peder Østergaard  
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.

### **Begivenheder efter balancedagen**

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

## 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.

### 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.

#### 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).

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

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



## Anvendt regnskabspraksis

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

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

### Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi 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 nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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.

### **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 nominal 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.

**Resultatopgørelse for 2015/16**

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.210.477</b>	<b>1.166.268</b>
Personaleomkostninger	1	(1.098.329)	(1.222.020)
Af- og nedskrivninger		<u>(379.860)</u>	<u>(43.859)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>732.288</b>	<b>(99.611)</b>
Andre finansielle indtægter	2	12.226	8.687
Andre finansielle omkostninger		<u>(26.732)</u>	<u>(26.043)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>717.782</b>	<b>(116.967)</b>
Skat af ordinært resultat	3	<u>(157.223)</u>	<u>25.184</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>560.559</u></b>	<b><u>(91.783)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		200.000	200.000
Overført resultat		<u>360.559</u>	<u>(291.783)</u>
		<b><u>560.559</u></b>	<b><u>(91.783)</u></b>

**Balance pr. 30.06.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.057.661	1.318.323
Indretning af lejede lokaler		<u>147.260</u>	<u>165.668</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<u><b>1.204.921</b></u>	<u><b>1.483.991</b></u>
 <b>Anlægsaktiver</b>		 <u><b>1.204.921</b></u>	 <u><b>1.483.991</b></u>
 Råvarer og hjælpematerialer		 <u>777.000</u>	 <u>683.000</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<u><b>777.000</b></u>	<u><b>683.000</b></u>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		 1.045.925	 232.896
Igangværende arbejder for fremmed regning		460.000	360.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		361.459	241.475
Udskudt skat		27.572	47.144
Andre tilgodehavender		<u>0</u>	<u>25.699</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>1.894.956</b></u>	<u><b>907.214</b></u>
 <b>Omsætningsaktiver</b>		 <u><b>2.671.956</b></u>	 <u><b>1.590.214</b></u>
 <b>Aktiver</b>		 <u><u><b>3.876.877</b></u></u>	 <u><u><b>3.074.205</b></u></u>

**Balance pr. 30.06.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overkurs ved emission		2.950	2.950
Overført overskud eller underskud		2.173.204	1.812.645
Forslag til udbytte for regnskabsåret		200.000	200.000
<b>Egenkapital</b>		<b><u>2.501.154</u></b>	<b><u>2.140.595</u></b>
Bankgæld		598.326	425.830
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		281.417	182.780
Skyldig selskabsskat		137.651	198.095
Anden gæld		358.329	126.905
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.375.723</u></b>	<b><u>933.610</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.375.723</u></b>	<b><u>933.610</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>3.876.877</u></b>	<b><u>3.074.205</u></b>
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

**Egenkapitalopgørelse for 2015/16**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overkurs ved emission kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	2.950	1.812.645	200.000
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(200.000)
Årets resultat	0	0	360.559	200.000
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>2.950</b>	<b>2.173.204</b>	<b>200.000</b>
				<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo				2.140.595
Udbetalt ordinært udbytte				(200.000)
Årets resultat				560.559
<b>Egenkapital ultimo</b>				<b>2.501.154</b>

## Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	870.955	995.265
Pensioner	153.417	138.347
Andre omkostninger til social sikring	18.896	24.726
Andre personaleomkostninger	55.061	63.682
	<u><b>1.098.329</b></u>	<u><b>1.222.020</b></u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
<b>2. Andre finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	6.198	0
Renteindtægter i øvrigt	6.028	8.687
	<u><b>12.226</b></u>	<u><b>8.687</b></u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
<b>3. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	137.651	0
Ændring af udskudt skat	19.572	(25.184)
	<u><b>157.223</b></u>	<u><b>(25.184)</b></u>
	<u>Andre an-</u> <u>læg, drifts-</u> <u>materiel og</u> <u>inventar</u> <u>kr.</u>	<u>Indretning af</u> <u>lejede loka-</u> <u>ler</u> <u>kr.</u>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	2.453.352	184.076
Overførsler	(59.998)	0
Tilgange	100.790	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>2.494.144</b></u>	<u><b>184.076</b></u>
Af- og nedskrivninger primo	(1.135.029)	(18.408)
Overførsler	59.998	0
Årets afskrivninger	(361.452)	(18.408)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u><b>(1.436.483)</b></u>	<u><b>(36.816)</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>1.057.661</b></u>	<u><b>147.260</b></u>

## Noter

### **5. 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.

### **6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

For lån ved Danske Leasing A/S er der stillet sikkerhed i Citroen Grand C4 Picasso.