

**Revisionsfirmaet Westergaard**

Godkendte revisorer  
Cand.merc.aud.  
Statsautoriseret  
Registreret

**Smock Entreprise ApS**

Kornvej 25  
4040 Jyllinge

CVR nr.: 30 83 27 44

**Årsrapport for 2016**

10. regnskabsår

**Generalforsamling**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11/4 2017.

**Dirigent:**

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 1. januar til 31. december	8
Balance pr. 31. december	9
Noter	11

## Selskabsoplysninger

Selskabet	Smock Entreprise ApS Kornvej 25 4040 Jyllinge
	CVR nr.: 30 83 27 44 Stiftet: 13. september 2007 Hjemsted: Roskilde Regnskabsår: 1. januar til 31. december
Direktion	Jan Eggert Lange
Koncernforhold	Selskabet er et 100% ejet datterselskab af: Jan E. Lange Holding ApS, Kornvej 25, 4040 Jyllinge
Revisor	Revisionsfirmaet Westergaard Godkendt Revisionsanpartsselskab Søndergade 7 4130 Viby Sj. <a href="http://www.reviwest.dk">www.reviwest.dk</a>

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2016 for Smock Entreprise ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Den valgte praksis anses for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver derfor efter ledelsens opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

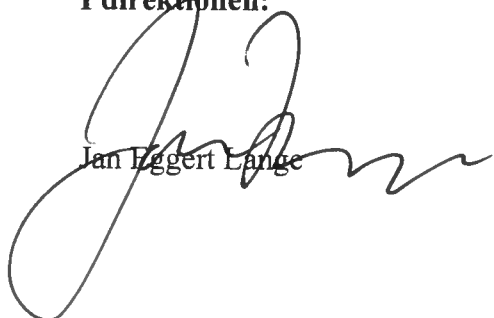
Ledelsesberetningen indeholder efter ledelsens opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver selskabets væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for fravalg af revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jyllinge, den 10. april 2017

**I direktionen:**



Jan Eggert Lange

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### Til den daglige ledelse i Smock Entreprise ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Smock Entreprise ApS for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger som De har

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse og noter.

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

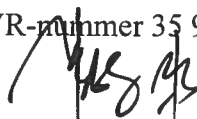
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - Danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsrapporten, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viby, den 10. april 2017

**Revisionsfirmaet Westergaard**  
Godkendt Revisionsanpartsselskab  
CVR-nummer 35 98 93 15



**Lars Bo**

Statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter er at drive entreprenør- og servicevirksomhed indenfor ventilation og lignende opgaver.

### **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årsregnskabet er ikke påvirket af væsentlige ændringer i aktiviteter eller økonomiske forhold.

Selskabets resultat udviser et overskud, som selskabets ledelse vurderer som tilfredsstillende.

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for det kommende år.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Generelt**

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

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og når aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til amortiseret kostpris.

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

### **Resultatopgørelsen**

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Indtægter og omkostninger er periodiseret, således at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

### **Nettoomsætningen**

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser samt ikke-fakturerede indtægter vedrørende uafsluttede igangværende arbejder. Indregning sker, når levering har fundet sted inden for regnskabsårets udløb.

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder indregnes i takt med, at ydelsen leveres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele - herunder betalinger - vil tilgå selskabet.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, bildrift, lokaler, administration mv.

### **Personaleomkostninger**

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

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering af værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

### **Skat af årets resultat**

Skat i resultatopgørelsen omfatter 22% af regnskabsårets skattepligtige indkomst samt forskydningen i årets hensættelse til udskudt skat.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede selskaber. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til skattemyndighederne.



## Anvendt regnskabspraksis

### **Materielle anlægsaktiver**

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

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært til scrapværdien over aktiverens forventede brugstid, ansat således:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0-10%

Aktiver med en anskaffelsespris under den skattemæssige grænse for småaktiver samt aktiver med en levetid på under 3 år føres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på en vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad. Færdiggørelsesgraden opgøres efter en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.

Modtagne acontofaktureringer er fratrukket i regnskabsposten.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

### Resultatopgørelse for 1. januar til 31. december

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 t.kr.
	<u>1.408.375</u>	<u>986</u>
	<b>Bruttofortjeneste</b>	
1	Personaleomkostninger	-701.797
2	Afskrivninger	-45.960
	<u>Driftsresultat</u>	<u>14</u>
	Finansielle omkostninger	-14.510
	<u>Finansielle poster i alt</u>	<u>-5</u>
	<b>Resultat før skat</b>	<b>9</b>
3	Skat af årets resultat	-146.936
	<u>Årets resultat</u>	<u>0</u>
		<u>9</u>
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>	
	Udbytte	0
	Overført resultat	499.172
	<u>Disponeret i alt</u>	<u>9</u>
	<u>499.172</u>	<u>9</u>

**Balance pr. 31. december**

**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
4 Driftsmateriel og inventar	<u>140.839</u>	<u>248</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>140.839</u></b>	<b><u>248</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>140.839</u></b>	<b><u>248</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.596.118	887
5 Igangværende arbejder	257.700	203
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	95.860	36
Andre tilgodehavender	0	88
Periodeafgrænsningsposter	<u>36.365</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>1.986.043</u></b>	<b><u>1.214</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>151.776</u></b>	<b><u>95</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>2.137.819</u></b>	<b><u>1.309</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>2.278.658</u></b>	<b><u>1.557</u></b>

## Balance pr. 31. december

### Passiver

<u>Note</u>	2016 <u>kr.</u>	2015 <u>t.kr.</u>
Selskabskapital	126.000	126
Overført resultat	250.357	-58
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>6 Egenkapital i alt</b>	<b><u>376.357</u></b>	<b><u>68</u></b>
Hensættelse til udskudt skat	<u>1.000</u>	<u>0</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>1.000</u></b>	<b><u>0</u></b>
Kreditinstitutter	72.879	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	969.430	1.197
Selskabsskat	89.320	0
Anden gæld	409.503	292
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	<u>360.169</u>	<u>0</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.901.301</u></b>	<b><u>1.489</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.901.301</u></b>	<b><u>1.489</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>2.278.658</u></b>	<b><u>1.557</u></b>
7 Eventualforpligtelser		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Leje- og leasingforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen		

## Noter

<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
<b>1 <u>Personaleomkostninger</u></b>		
Lønninger og gager	484.006	742
Pension	158.549	101
Andre omkostninger til social sikring	16.945	25
Andre personaleomkostninger	42.297	57
	<b><u>701.797</u></b>	<b><u>925</u></b>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>2</u>	<u>2</u>
<b>2 <u>Afskrivninger</u></b>		
Driftsmateriel og inventar	45.960	47
	<b><u>45.960</u></b>	<b><u>47</u></b>
<b>3 <u>Skat af årets resultat</u></b>		
Årets aktuelle skat	100.936	0
Årets regulering af udskudt skat	46.000	0
	<b><u>146.936</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>4 <u>Driftsmateriel og inventar</u></b>		
Kostpris pr. 1. januar	294.810	0
Tilgang i årets løb	14.799	295
Korrektion tidligere år	-79.810	0
<b>Kostpris pr. 31. december</b>	<b><u>229.799</u></b>	<b><u>295</u></b>
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. januar	46.900	0
Årets afskrivninger	45.960	47
Korrektion tidligere år	-3.900	0
<b>Akkumulerede afskrivninger pr. 31. december</b>	<b><u>88.960</u></b>	<b><u>47</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<b><u>140.839</u></b>	<b><u>248</u></b>
Heraf indgår finansielt leasede aktiver med	<u>0</u>	<u>0</u>

## Noter

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 t.kr.
<b>5 <u>Igangværende arbejder</u></b>		
Igangværende arbejder til salgspris	2.188.550	203
- Faktureret a' conto	-1.930.850	0
	<u><b>257.700</b></u>	<u><b>203</b></u>
<b>6 <u>Egenkapital</u></b>		
<b>Selskabskapital</b>		
Selskabskapital pr. 1. januar	126.000	126
	<u><b>126.000</b></u>	<u><b>126</b></u>
<b>Overført resultat</b>		
Overført resultat pr. 1. januar	-57.503	-67
Væsentlige fejl tidligere år	-191.312	0
Overført af årets resultat	499.172	9
	<u><b>250.357</b></u>	<u><b>-58</b></u>
<b>Forslag til udbytte for regnskabsåret</b>		
Henlagt til udbytte pr. 1. januar	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>7 <u>Eventualforpligtelser</u></b>		
Selskabet hæfter solidarisk med tilknyttede virksomheder for betaling af skat af sambeskatningsindkomsten. Koncernens samlede forpligtigelse fremgår af Jan E. Lange Holding ApS.		
Der påvirker ikke selskabet andre garantier end de for branchen sædvanlig gældende.		
<b>8 <u>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</u></b>		
Deponeringskonti kr. 116.720 er stillet til sikkerhed for selskabets entrepriser med kunder, deponeringen er opført under tilgodehavender for salg og tjenesteydelser.		

## Noter

<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
9 <b><u>Leje- og leasingforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen</u></b>		
Selskabet har indgået leasingkontrakter vedrørende maskiner. Leasingforpligtelserne udgør i alt pr. balancedagen kr. 75.623.		
Selskabet har indgået huslejekontrakt. På balancedagen udgør den samlede husleje-forpligtelse kr. 21.000.		