

# **SJ SMEDE- OG MASKINVÆRKSTED ApS**

Vordingborgvej 169  
4682 Tureby

Årsrapport  
1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**14/03/2017**

---

**Steen Jørgensen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Noter .....	11
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** SJ SMEDE- OG MASKINVÆRKSTED ApS  
Vordingborgvej 169  
4682 Tureby

Telefonnummer: 24464174

CVR-nr: 31494605

Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016

# Ledespåtegning

Årsrapporten er ikke revideret.

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. oktober 2015 til 30. juni 2016 for SJ Smede- og Maskinværksted ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 09/03/2017

**Direktion**

Steen Jørgensen

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Generelt

Årsregnskabet er aflagt med henblik på at give et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Indregning og måling

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til den foregående regnskabsperiode.

## Generelle indregningsmetoder

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost i de følgende afsnit 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Indtægtskriterier

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager til medarbejdere, pensioner samt andre omkostninger til social sikring.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger omfatter fortjeneste og tab ved afhændelse af anlægsaktiver omfattet.

**Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver. Gevinster ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver indgår under andre driftsindtægter, mens tab indgår under andre driftsudgifter.

**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

**Skat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – 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.

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

**Balancen****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. Kostprisen af et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Mindre anskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider.

Der indgår forventede brugstider som følger:	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-20 %
Indretning lejede lokaler	10 år	0-10 %

**Finansielle anlægsaktiver****Deposita**

Deposita måles til kostpris.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender samt eventuelt ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til amortiseret kostpris. For kortfristede tilgodehavender svarer dette normalt til den pålydende værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at

et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### **Likvide beholdninger**

Omfatter likvide beholdninger med ubetydelig risiko for værdiændringer.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld i øvrigt måles til nominel værdi.

### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

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

# Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>951.110</b>	<b>994.019</b>
Personaleomkostninger .....	1	-662.885	-613.561
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-42.246	-51.085
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>245.979</b>	<b>329.373</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-3	-2.614
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>245.976</b>	<b>326.759</b>
Skat af årets resultat .....		-54.159	-74.884
<b>Årets resultat</b> .....		<b>191.817</b>	<b>251.875</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0	200.000
Overført resultat .....		191.817	51.875
<b>I alt</b> .....		<b>191.817</b>	<b>251.875</b>



# Balance 30. september 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Grunde og bygninger .....		78.055	113.852
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		81.875	12.000
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>159.930</b>	<b>125.852</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		36.000	36.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>36.000</b>	<b>36.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>195.930</b>	<b>161.852</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		418.973	224.162
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		0	23.916
Udsudte skatteaktiver .....		8.737	16.234
Periodeafgrænsningsposter .....		16.464	16.081
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>444.174</b>	<b>280.393</b>
Likvide beholdninger .....		78.359	199.066
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>522.533</b>	<b>479.459</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>718.463</b>	<b>641.311</b>

# Balance 30. september 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....	2	80.000	80.000
Andre reserver .....		2.500	2.500
Overført resultat .....		293.583	101.766
Forslag til udbytte .....		0	200.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>376.083</b>	<b>384.266</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		39.750	58.349
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		176.216	0
Skyldig selskabsskat .....		39.780	27.118
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		86.634	171.578
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>342.380</b>	<b>257.045</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>342.380</b>	<b>257.045</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>718.463</b>	<b>641.311</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2013/14 kr.
Løn og gager	615.604	583.804
Pensionsbidrag	19.200	0
Andre omkostninger til social sikring	28.081	29.757
	<b>662.885</b>	<b>613.561</b>

Antal ansatte, 2 medarbejder

## 2. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af DKK 80.000 a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital dd.mm.åå.	80.000
Tilgang dd.mm.åå, kapitaludvidelse	0
<b>Anpartskapital ultimo</b>	<b>80.000</b>

## 3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive smedeværksted.

## 4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er afgivet virksomhedspant i selskabets løsøre på DKK 600.000 overfor Sydbank.