

Smeko ApS
Vejstruprød Landevej 8
6093 Sjølund
CVR-nr. 31598761

**Årsrapport 01.07.2016 -
30.06.2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 17.11.2017

Dirigent

Navn: Rene Fey Olsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016/17	6
Balance pr. 30.06.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Smeko ApS
Vejstruprød Landevej 8
6093 Sjølund

CVR-nr.: 31598761
Hjemsted: Kolding
Regnskabsår: 01.07.2016 - 30.06.2017

Direktion

Johnny Eskelund
Rene Fey Olsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledespåtegning

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

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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 vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sjølund, den 17.11.2017

Direktion

Johnny Eskelund

Rene Fey Olsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Smeko ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Smeko ApS for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Overtrædelse af selskabslovens bestemmelser om udlån til kapitalejere og ledelse

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til kapitalejer/ledelse i selskabet, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæringer

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kolding, den 17.11.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Poul Skovgaard
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i smedearbejde og lignende.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 174 t.kr. Beløbet er lavere end forventet, men dog at være tilfredsstillende.

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>
Bruttofortjeneste		5.991.645	5.963.731
Personaleomkostninger	1	(5.422.121)	(5.449.953)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(226.615)</u>	<u>(166.631)</u>
Driftsresultat		342.909	347.147
Andre finansielle indtægter		3.327	0
Andre finansielle omkostninger		<u>(95.380)</u>	<u>(65.342)</u>
Resultat før skat		250.856	281.805
Skat af årets resultat	3	<u>(77.006)</u>	<u>(68.513)</u>
Årets resultat		<u>173.850</u>	<u>213.292</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>173.850</u>	<u>213.292</u>
		<u>173.850</u>	<u>213.292</u>

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		1.277.599	1.288.719
Materielle anlægsaktiver	4	1.277.599	1.288.719
Anlægsaktiver		1.277.599	1.288.719
Fremstillede varer og handelsvarer		252.840	591.772
Varebeholdninger		252.840	591.772
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		684.583	2.084.313
Igangværende arbejder for fremmed regning		816.726	504.224
Andre tilgodehavender		38.973	25.832
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	0	16.220
Periodeafgrænsningsposter		31.237	6.060
Tilgodehavender		1.571.519	2.636.649
Likvide beholdninger		13.643	43.575
Omsætningsaktiver		1.838.002	3.271.996
Aktiver		3.115.601	4.560.715

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		3.750	3.750
Overført overskud eller underskud		<u>888.791</u>	<u>714.941</u>
Egenkapital		<u>1.017.541</u>	<u>843.691</u>
Udskudt skat		<u>125.047</u>	<u>75.570</u>
Hensatte forpligtelser		<u>125.047</u>	<u>75.570</u>
Bankgæld		<u>436.020</u>	<u>514.230</u>
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>436.020</u>	<u>514.230</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	78.000	75.000
Bankgæld		101.897	431.750
Leverandører af varer og tjenesteydelser		464.662	1.217.266
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.697	915
Skyldig selskabsskat		42.699	79.436
Anden gæld		<u>848.038</u>	<u>1.322.857</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.536.993</u>	<u>3.127.224</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.973.013</u>	<u>3.641.454</u>
Passiver		<u>3.115.601</u>	<u>4.560.715</u>
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitaloppgørelse for 2016/17

	Virksomheds- kapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	3.750	714.941	843.691
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>173.850</u>	<u>173.850</u>
Egenkapital ultimo	<u>125.000</u>	<u>3.750</u>	<u>888.791</u>	<u>1.017.541</u>

Noter

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	4.683.107	4.904.196
Pensioner	390.886	277.400
Andre omkostninger til social sikring	139.871	106.604
Andre personaleomkostninger	208.257	161.753
	5.422.121	5.449.953
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	15	15
	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	226.615	189.215
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	(22.584)
	226.615	166.631
	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	25.783	36.916
Ændring af udskudt skat	49.477	29.722
Regulering vedrørende tidligere år	1.746	1.875
	77.006	68.513

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
4. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	1.737.326
Tilgange	<u>215.495</u>
Kostpris ultimo	<u>1.952.821</u>
Af- og nedskrivninger primo	(448.607)
Årets afskrivninger	<u>(226.615)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(675.222)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.277.599</u>

5. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har ydet lån til en virksomhedsdeltager og direktør, hvilket er i strid med selskabslovens § 210. Lånet er forrentet efter de i selskabsloven gældende regler. I regnskabsåret er lånet forrentet med en rente på 10%. Tilskrevne renter i regnskabsåret udgør 1 t.kr. Lånet er afviklet inden statusdagen.

	Forfald inden for 12 måneder 2016/17 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2015/16 kr.	Forfald efter 12 måneder 2016/17 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
6. Langfristede gældsforpligtelser				
Bankgæld	<u>78.000</u>	<u>75.000</u>	<u>436.020</u>	<u>124.020</u>
	<u>78.000</u>	<u>75.000</u>	<u>436.020</u>	<u>124.020</u>

7. Eventualforpligtelser

Selskabets pengeinstitut har afgivet garanti på 14 t.kr. overfor leverandør. Selskabet står regres herfor.

Selskabet har afgivet selvskylderkaution for bankengagement med Smeko Ejendomme ApS. Bankgæld i Smeko Ejendomme udgør 550 t.kr. pr. 30.06.2017.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor Smeko ApS` realkreditinstitut. Restgælden beløber sig til 875 t.kr. pr. 30.06.2017.

Selskabet har indgået lejeaftale vedrørende lokaler med en opsigelsesfrist på 12 måneder.

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der deponeret løsøre pantebrev (virksomhedspant) på nom. 750.000 kr. med pant i goodwill, driftsmateriel og inventar, varebeholdninger, tilgodehavender fra salg samt igangværende arbejder. Løsøre pantebrevet ligger ligeledes til sikkerhed for bankengagement med Smeko Ejendomme ApS. Bangæld i Smeko Ejendomme ApS udgør 550 t.kr. pr. 30.06.2017.

Regnskabsmæssig værdi af pantsatte aktiver udgør 3.032 t.kr., sidste år 4.469 t.kr.

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, dog er der med virkning for året foretaget sammendrag af omsætning, ændring af lagre, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger i posten "bruttofortjeneste".

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).

Vareforbrug

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

Anvendt regnskabspraksis

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 henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

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 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-10 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi 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 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 nettorealiseringsværdien, 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.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.