

# **NILLERS SMEDE OG MASKINVÆRKSTED ApS**

Stenrand 14  
4470 Svebølle

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**04/05/2017**

---

**Niels-Jørgen Zacho Jensen,**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	12
----------------------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**            NILLERS SMEDE OG MASKINVÆRKSTED ApS  
                                  Stenrand 14  
                                  4470 Svebølle

CVR-nr:                    33961030  
Regnskabsår:            01/01/2016 - 31/12/2016

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for

Nillers Smede og Maskinværksted ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svebølle, den 30/05/2017

**Direktion**

Niels-Jørgen Zacho Jensen

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i udvikling og fremstilling af produkter inden for jern, metal og hydraulik, samt hermed beslægtede områder inden for smedevirksomhed.

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Aktivitetsniveauet i 2016 har udviklet sig planmæssigt. Resultatopgørelsen for tiden 01.01.16 - 31.12.16 udviser et resultat på DKK 10.287 mod DKK 9.277 for tiden 01.01.15 - 31.12.15. Balancen viser en negativ egenkapital på DKK 177.356

Ledelsen forventer at 2017 ligeledes giver et positivt resultat.

## Kapitaltab og going concern

Selskabet har tabt egenkapitalen og er således omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Ledelsen er meget opmærksom herpå. Man påregner at kunne retablere egenkapitalen gennem driften over en kortere årrække, hvorfor årsregnskabet er opstillet med fortsat drift for øje. Der henvises til noten *Usikkerhed om going concern*.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter 31/12-2016 som giver anledning til bemærkninger

# Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år, og er i al væsentlighed følgende:

## 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 af- og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og 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 forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, så snart levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i Resultatopgørelsen, jf. Årsregnskabslovens § 32, stk. 1.

### Andre eksterne omkostninger

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

Småanskaffelser under kr. 12.900 straksafskrives.

## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og sociale bidrag.

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

## Skat

Årets skat, som 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. Årets skat er beregnet med 22%

## Balance

### Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid, som er 7 år. Afskrivningsperioden for goodwill er forlænget udover årsregnskabslovens fem år idet selskabet antages at have et særdeles godt renommé i lokalområdet.

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen af aktivet. Der foretages lineære afskrivninger over den forventede levetid, som er:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter fifo princippet. Der foretages nedskrivninger i det omfang der skønnes behov herfor.

### Tilgodehavender

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

### Gæld og forpligtelser

Al gæld og forpligtelser måles til amortiseret kostpris.

### Eventualforpligtelser

Eventualaktiver omfatter den skattemæssige værdi af fremførselsberettigede underskud. Indregnes såfremt det forventes, at selskabet vil kunne udnytte de skattemæssige underskud i de kommende år.

## Udbytte

Forslag til udbytte indregnes om en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

## Selskabsskat

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 aconto skatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudt skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent. Udskudt skatteaktiv indregnes dog kun i det omfang det forventes at kunne blive udnyttet.

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%.

## Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>460.133</b>	<b>436.752</b>
Personaleomkostninger .....	1	-389.332	-378.109
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-38.395	-28.566
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>32.406</b>	<b>30.077</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-22.119	-20.800
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>10.287</b>	<b>9.277</b>
Skat af årets resultat .....		0	9.277
<b>Årets resultat</b> .....		<b>10.287</b>	<b>9.277</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		10.287	9.277
<b>I alt</b> .....		<b>10.287</b>	<b>9.277</b>

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Goodwill .....		8.570	12.856
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>8.570</b>	<b>12.856</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		60.507	35.640
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>60.507</b>	<b>35.640</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>69.077</b>	<b>48.496</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		203.659	103.901
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>203.659</b>	<b>103.901</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		63.840	102.345
Andre tilgodehavender .....		2.100	0
Periodeafgrænsningsposter .....		3.654	4.128
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>69.594</b>	<b>106.473</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>273.253</b>	<b>210.374</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>342.330</b>	<b>258.870</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000	80.000
Overført resultat .....		-257.356	-267.643
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-177.356</b>	<b>-187.643</b>
Gæld til banker .....		236.503	149.116
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		37.048	19.216
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		246.135	278.181
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>519.686</b>	<b>446.513</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>519.686</b>	<b>446.513</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>342.330</b>	<b>258.870</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	80.000	-267.643	-187.643
Årets resultat .....	0	10.287	10.287
Egenkapital, ultimo .....	80.000	-257.356	-177.356

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2016 kr.	2015 kr.
Løn og gager	355.168	345.224
Pensionsbidrag	27.696	27.696
Andre omkostninger til social sikring	6.468	5.189
	<u>389.332</u>	<u>378.109</u>
Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret	1	1

## 2. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	<u>30.000</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>30.000</b></u>
Af- og nedskrivning primo	<u>-17.144</u>
Årets afskrivning	<u>-4.286</u>
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<u><b>-21.430</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>8.570</b></u>

### 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Driftsmateriel og inventar</b>
	<b>kr.</b>
Kostpris primo	121.400
Årets tilgang	58.977
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>180.377</b>
Af- og nedskrivning primo	-85.760
Årets afskrivning	-34.109
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-119.869</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>60.507</b>

### 4. Oplysning om usikkerhed om going concern

Der er væsentlig usikkerhed om selskabet fortsatte drift idet selskabets egenkapital er tabt. Kapitalejer har afgivet tilbagetrædelseserklæring for så vidt angår sit tilgodehavende i selskabet, stort kr. 207.858.

Det forventes at selskabet vil kunne retablere egenkapitalen gennem indtjeningen over de kommende år, ligesom eksisterende kreditgivere forventes fortsat at ville stille kredit til rådighed for selskabet. Idet disse forudsætninger lægges til grund for vurderingen af den fremtidige drift, aflægges årsregnskabet derfor under forudsætning om fortsat drift.

### 5. Oplysning om eventualforpligtelser

Der påhviler ikke selskabet veksel-, kautions-, pensions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser udover hvad der måtte fremgå af årsrapporten.

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger.