

NILLERS SMEDE OG MASKINVÆRKSTED

ApS

Stenrand 14
4470 Svebølle

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

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

15/05/2018

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: 01/01/2017 - 31/12/2017

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svebølle, den 15/05/2018

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 2017 har udviklet sig planmæssigt. Resultatopgørelsen for tiden 01.01.17 - 31.12.17 udviser et resultat på DKK 35.452 mod DKK 10.287 for tiden 01.01.16 - 31.12.16. Balancen viser en positiv egenkapital på DKK 65.323

Ledelsen forventer at 2018 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 31/12-2017 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. 13.200 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. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttoresultat		462.684	460.133
Personaleomkostninger	1	-390.611	-389.332
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-17.612	-38.395
Resultat af ordinær primær drift		54.461	32.406
Øvrige finansielle omkostninger		-19.009	-22.119
Ordinært resultat før skat		35.452	10.287
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		35.452	10.287
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		35.452	10.287
I alt		35.452	10.287

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Goodwill		4.284	8.570
Immaterielle anlægsaktiver i alt	2	4.284	8.570
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	60.507
Materielle anlægsaktiver i alt	3	0	60.507
Anlægsaktiver i alt		4.284	69.077
Råvarer og hjælpematerialer		235.815	203.659
Varebeholdninger i alt		235.815	203.659
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		79.722	63.840
Andre tilgodehavender		2.100	2.100
Periodeafgrænsningsposter		6.762	3.654
Tilgodehavender i alt		88.584	69.594
Omsætningsaktiver i alt		324.399	273.253
Aktiver i alt		328.683	342.330

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		81.000	80.000
Andre reserver		206.227	0
Overført resultat		-221.904	-257.356
Egenkapital i alt		65.323	-177.356
Gæld til banker		192.616	236.503
Leverandører af varer og tjenesteydelser		31.822	37.048
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		38.922	246.135
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		263.360	519.686
Gældsforpligtelser i alt		263.360	519.686
Passiver i alt		328.683	342.330

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	81.000	-257.356	-176.356
Årets resultat	0	35.452	35.452
Overført fra overkurs ved emission	206.227	0	206.227
Egenkapital, ultimo	287.227	-221.904	65.323

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017	2016
	kr.	kr.
Løn og gager	357.168	355.168
Pensionsbidrag	27.696	27.696
Andre omkostninger til social sikring	5.748	6.468
	<u>390.612</u>	<u>389.332</u>
Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret	1	1
	<u>1</u>	<u>1</u>

2. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill
	kr.
Kostpris primo	<u>30.000</u>
Kostpris ultimo	<u>30.000</u>
Af- og nedskrivning primo	<u>-21.430</u>
Årets afskrivning	-4.286
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-25.716</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>4.284</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	180.377
Årets tilgang	0
Årets afgang	-58.977
Kostpris ultimo	121.400
Primo afskrivninger	-119.869
Årets afskrivning	-13.326
Årets af- og nedskrivninger	11.795
Af- og nedskrivning ultimo	-121.400
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

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. 5.303

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.