

# **D.H. Smede- & Industrimontage ApS**

## **Årsrapport 2016**

**CVR: 35039104**

**01.01.2016 – 31.12.2016**

**SNAREMOSEVEJ 61 TH, ERRITSØ  
7000 FREDERICIA**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den: 21. marts 2017

---

Dirigent: Danni Palle Hansen



# INDHOLD

<b>PÅTEGNINGER</b>	<b>4</b>
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring.....	5
<b>LEDELSESBERETNING MV.</b>	<b>6</b>
Selskabsoplysninger.....	6
Ledelsesberetning.....	7
<b>ÅRSREGNSKAB</b>	<b>8</b>
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse.....	11
Balance.....	12
Noter.....	14

# LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2016 for:

D.H. Smede- og Industrimontage ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Undertegnede erklærer, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for at undlade revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 21.03.2017

## DIREKTION

---

Danni Palle Hansen

# REVISORS ERKLÆRING

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i D.H. Smede- & Industrimontage ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 2016 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu. Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 21.03.2017

Kolding Herreds Landbrugsforening

(KHL Revision)

CVR nr. 21111511

---

Jørgen Thorø

Registreret revisor

# SELSKABSOPLYSNINGER

## **SELSKABET**

D.H. Smede- og Industrimontage ApS  
Snarelosevej 61 th  
7000 Fredericia

CVR-nr.: 35039104

Stiftet: 11-02-2013

Hjemsted: 7000 Fredericia

Regnskabsår: 01.01. - 31.12.

## **DIREKTION**

Danni Palle Hansen

## **REVISOR**

Kolding Herreds Landbrugsforening  
(KHL Revision)  
Niels Bohrs Vej 2  
6000 Kolding

## **PENGEINSTITUT**

SAXO Privatbank A/S  
Sønderbrogade 35  
7100 Vejle

# LEDELSESBERETNING

## **HOVEDAKTIVITET**

Virksomhedens aktiviteter er smede og vvs-arbejde. Herunder leverance af totalprojekt og kedelanlæg.

## **USÆDVANLIGE FORHOLD**

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

## **USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING**

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

## **UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD**

Årets resultat anses ikke for værende tilfredsstillende.

## **BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING**

Der er efter regnskabsårets slutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling.

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## RESULTATOPGØRELSE

### NETTOOMSÆTNING

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

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

### ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder bl.a. fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

### ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

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

### PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne refusioner fra offentlige myndigheder.

### RESULTATANDELE I ASSOCIEREDE VIRKSOMHEDER

I resultatopgørelsen indregnes udbytte fra associerede virksomheder på tidspunktet for udlodning.

### RESULTATANDELE I ASSOCIEREDE VIRKSOMHEDER

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter skat.

### FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, består af årets aktuelle skat og forskydning i 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

### IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

## MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Måles ved første indregning til kostpris

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 - 20 %

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventalforpligtelser mv.

## FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Kapitalandele i associeret virksomhed måles til kostpris.

## VAREBEHOLDNINGER

Råvare og hjælpematerialer måles til kostpris eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

## IGANGVÆRENDE ARBEJDER

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes til salgspris. Kostprisen omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn tillagt avance.

## TILGODEHAVENDER

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

## PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

## **GÆLDSFORPLIGTELSE**

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandør gæld, indregnes ved låneoptagelse 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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld mv., måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## **PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER**

Periodeafgrænsningsposter under gæld omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

# RESULTATOPGØRELSE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.748.014</b>	<b>1.298.180</b>
1	Personaleomkostninger	-1.623.135	-1.221.676
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-183.169	-172.914
	Andre driftsomkostninger	-27.144	0
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-85.434</b>	<b>-96.410</b>
	Finansielle indtægter	0	5
2	Finansielle omkostninger	-44.668	-6.415
	<b>ÅRETS RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-130.102</b>	<b>-102.820</b>
	Skat af årets resultat	4.598	-1.440
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-125.504</b>	<b>-104.260</b>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	-125.504	-104.260
	<b>Disponering i alt</b>	<b>-125.504</b>	<b>-104.260</b>

# BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	<b>Aktiver</b>		
	Goodwill	90.000	180.000
	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>90.000</b>	<b>180.000</b>
	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	117.197	165.827
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>117.197</b>	<b>165.827</b>
	Kapitalandele i associeret virksomhed	17.500	17.500
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>17.500</b>	<b>17.500</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>224.697</b>	<b>363.327</b>
	Råvarer og hjælpematerialer	111.216	10.000
	<b>Varebeholdninger</b>	<b>111.216</b>	<b>10.000</b>
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	119.233	265.391
	Igangværende arbejde	270.189	0
3	Tilgodehavende virksomhedsdeltagere / ledelse	0	1.333
	Periodeafgrænsningsposter	40.769	42.071
	Tilgodehavende selskabsskat	6.000	0
	<b>Tilgodehavende</b>	<b>436.191</b>	<b>308.795</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>547.407</b>	<b>318.795</b>
	<b>AKTIVER</b>	<b>772.104</b>	<b>682.122</b>

# BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	<b>Passiver</b>		
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
	Overkurs ved emission	391.470	391.470
	Overført resultat	-283.295	-157.791
	<b>Egenkapital</b>	<b>188.175</b>	<b>313.679</b>
	Hensættelser til udskudt skat	14.254	19.000
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>14.254</b>	<b>19.000</b>
	Pengeinstitutter	100.305	0
4	<b>Langfristet gældsforpligtigelse</b>	<b>100.305</b>	<b>0</b>
	Kortfristet del af langfristet gæld	27.800	0
	Pengeinstitutter	83.886	9.117
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	64.904	44.975
	Selskabsskat	0	19.767
	Anden gæld	287.567	275.584
	Periodeafgrænsningsposter	5.214	0
	<b>Kortfristet gældsforpligtigelse</b>	<b>469.371</b>	<b>349.443</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTIGELSER</b>	<b>569.676</b>	<b>349.443</b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>772.104</b>	<b>682.122</b>
5	<b>Eventualforpligtelser</b>		
6	<b>Pantsætning og sikkerhedsstillelse</b>		

# NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.
<b>1 PERSONALEOMKOSTNINGER</b>		
Lønninger	-1.490.855	-1.130.781
Pensioner	-104.763	-68.781
Andre omkostninger til social sikring	-27.517	-22.114
<b>Personaleomkostninger</b>	<b>-1.623.135</b>	<b>-1.221.676</b>
Gennemsnitligt antal ansatte	3	3
<b>2 FINANSIELLE OMKOSTNINGER</b>		
Renteudgifter	-40.918	-6.415
Prioritetsomkostninger	-3.750	0
<b>Finansielle omkostninger</b>	<b>-44.668</b>	<b>-6.415</b>

# NOTER

		2016	2015		
		STK.	PRIS	KR.	KR.
<b>3</b>	<b>TILGODEHAVENDE VIRKSOMHEDSDELTAGERE / LEDELSE</b>				
	Mellemregning hos selskabsdeltagere			0	1.333
	<b>Tilgodehavende virksomhedsdeltagere / ledelse</b>			<b>0</b>	<b>1.333</b>

# NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.
<b>4 LANGFRISTET GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
Pengeinstitutter	-100.305	0
<b>Langfristet gældsforpligtelse</b>	<b>-100.305</b>	<b>0</b>

# NOTER

## 5 EVENTUALFORPLIGTELSER

Der er indgået finansiel leasingaftale med Jyske Finans A/S for leasing af en varebil og en operationel leasingaftale med ALD for leasing af en personbil. Førstnævnte leasingaftale skal omregistreres fra personligt cvr.nr. til selskabets cvr.nr.:

Der restere henholdsvis 38 leasingydelser a' kr. 3.165 + moms og 37 leasingydelser a'kr. 5.917 incl. moms pr. 31. december 2016. Begge leasingydelser er fastsat ud fra kørsel med max. 25.000 km årligt. Restværdi ved finansiel leasingaftales udløb er 46.293 kr.

## 6 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Der er ikke stillet nogen sikkerheder for selskabet.

