

D.H. Smedie- og Industrimontage ApS | Årsrapport 2015

CVR: 35039104
01.01.2015 – 31.12.2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den: 11. marts 2016

Dirigent: Danni Palle Hansen

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

Indhold

Påtegninger	3
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring	4
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2015 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.

Undertegnede anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 11.03.2016

Direktion

Danni Palle Hansen

Revisors erklæring om opstilling af Årsregnskab

Til den daglige ledelse i

D.H. Smede- og Industrimontage ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 2015 på grundlag af selskabets 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 11.03.2016

Kolding Herreds Landbrugsforening
(KHL Revision)

CVR nr. 22111511

Jørgen Thorø

Registreret revisor

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

Selskabets hovedaktivitet:

Virksomheden udfører smede- og VVS arbejde.
(Herunder leverance af totalprojekt og
komplet kedelanlæg)

Årsrapporten for selskabet for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har virksomheden valgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

.. Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

GENERELT

Indregning

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 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 forpligtelserne kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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 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.

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 lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes øvrige personaleomkostninger.

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, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta.

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.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris, med fradrag for akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

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

Aktiver med en anskaffessum på under 12.800 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Leasingkontrakter der ikke er finansiell leasing, betragtes som 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 eventualforpligtelser mv.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed måles til kostpris.

Varebeholdning

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 kostpris. Kostprisen omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel 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 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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle 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.

Der beregnes ikke udskudt skat af internt oparbejdet goodwill iht. Danske Regnskabsvejledninger.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser 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 proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under gæld omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Bruttofortjeneste	1.309.257	1.340.841
1	Personaleomkostninger	-1.232.753	-1.115.945
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-172.914	-167.965
	Driftsresultat	-96.410	56.931
2	Finansielle indtægter	5	8
3	Finansielle omkostninger	-6.415	-18.257
	Årets resultat før skat	-102.820	38.682
	Skat af årets resultat	-1.440	-25.186
	Årets resultat	-104.260	13.496
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	-104.260	13.496
	Disponering i alt	-104.260	13.496

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Aktiver		
4	Goodwill	180.000	270.000
	Immaterielle anlægsaktiver	180.000	270.000
5	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	165.827	233.893
	Materielle anlægsaktiver	165.827	233.893
	Andel i tilknyttet virksomhed	17.500	0
	Finansielle anlægsaktiver	17.500	0
	Anlægsaktiver	363.327	503.893
	Råvarer og hjælpematerialer	10.000	6.000
	Varebeholdninger	10.000	6.000
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	265.391	90.610
	Igangværende arbejde	0	81.200
	Tilgodehavende virksomhedsdeltagere / ledelse	1.333	0
	Periodeafgrænsningsposter	42.071	29.021
	Tilgodehavende	308.795	200.831
	Likvide beholdninger	0	11.914
	Omsætningsaktiver	318.795	218.745
	Aktiver	682.122	722.638

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
	Overkurs ved emission	391.470	391.470
	Overført resultat	-157.791	-53.531
6	Egenkapital	313.679	417.939
	Hensættelser til udskudt skat	19.000	38.180
	Hensatte forpligtelser	19.000	38.180
	Pengeinstitutter	9.117	0
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	44.975	63.842
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	667
	Selskabsskat	19.767	30.405
	Anden gæld	275.584	171.605
	Kortfristet gældsforpligtigelse	349.443	266.519
	Gældsforpligtigelser	349.443	266.519
	Passiver	682.122	722.638
7	Eventualforpligtelser		
8	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

	2015 kr.	2014 kr.
1 Personaleomkostninger		
Løn og gager	-1.130.781	-1.014.305
Pensioner	-68.781	-63.668
Andre omkostninger	-33.191	-37.972
Personaleomkostninger	-1.232.753	-1.115.945
Gennemsnitligt antal ansatte	3	2
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter	5	8
Finansielle indtægter	5	8
3 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter	-6.415	-18.257
Finansielle omkostninger	-6.415	-18.257

4 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
Kostpris, primo	450.000
Tilgang i året	0
Afgang i året	0
Kostpris, ultimo	450.000
Afskrivning, primo	-180.000
Afskrivning på afhændede aktiver	0
Årets afskrivning	-90.000
Afskrivning, ultimo	-270.000
Regnskabsmæssig værdi	180.000

5 Materielle anlægsaktiver

	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	389.823
Tilgang i året	14.848
Afgang i året	0
Kostpris, ultimo	404.671
Afskrivning, primo	-155.930
Afskrivning på afhændede aktiver	0
Årets afskrivning	-82.914
Afskrivning, ultimo	-238.844
Regnskabsmæssig værdi	165.827

	2015 kr.	2014 kr.
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	165.827	233.893
Materielle anlægsaktiver i alt	165.827	233.893

6 Egenkapital

	Virksomhedskapital	Overkurs ved emission	Reserve for opskrivning	Reserve indre værdis metode	Øvrige reserver	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	80.000	391.470	0	0	0	-53.531	0	417.939
Forslag til resultatdisponering		0	0	0	0	-104.260	0	-104.260
Ultimo	80.000	391.470	0	0	0	-157.791	0	313.679

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

	2011	2012	2013	2014	2015
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital			80	80	80
Overkurs ved emission			391	391	391
Overført resultat			-67	-54	-158
Egenkapital i alt			404	418	314

7 Eventualforpligtelser

Der er indgået leasingaftale med Jyske Finans A/S for leasing af en varebil Peugeot Boxer:

Der resterer 13 leasingydelser p.t. a' kr. 2.987 + moms pr. 31. december 2015.

Restværdi ved leasingaftalens udløb er 34.136 kr.

8 Pantsætning og sikkerhedsstillelse

Der er stillet følgende sikkerheder for selskabets bankengagement med Saxo Privatbank:

Kr. 50.000 ejerpantebrev i varebil Iveco.

