

A. W. Smede ApS
Lindø Sydvej 13
5330 Munkebo
CVR-nr. 35530444

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 12.07.2018

Dirigent

Navn: Arne Reinholdt Veber Jeppesen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017	6
Balance pr. 31.12.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2017	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

A. W. Smede ApS
Lindø Sydvej 13
5330 Munkebo

CVR-nr.: 35530444

Hjemsted: Kerteminde

Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Direktion

Arne Reinholdt Veber Jeppesen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
Postboks 10
5100 Odense C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for A. W. Smede ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for opfyldt.

Jeg indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for de kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Munkebo, den 12.07.2018

Direktion

Arne Reinholdt Veber Jeppesen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i A. W. Smede ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for A. W. Smede ApS for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017. 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. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1 om udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold vedrørende selskabets likviditetsberedskab og driftstiltag. Selskabets fortsatte drift er betinget af, at indgåelse af afdragsordning med andre kreditorer opnås og gennemførelse af likviditetsforbedrende driftstiltag. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at afdragsordning med relevante kreditorer opnås, og at de forventede driftstiltag gennemføres og har derfor aflagt årsrapporten med fortsat drift for øje. Som anført i note 1 indikerer dette, at der er en væsentlig usikkerhed, som kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Vi henviser til note 1, hvori ledelsen redegør for, at kapitalen forventes reetableret via fremtidig indtjening.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af momslovgivning

Selskabet har i strid med momsloven indberettet urigtige momsangivelser til SKAT, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Overtrædelse af lovgivningens bestemmelser om udlån til kapitalejeren

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210 ydet lån til selskabets kapitalejer, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor. Selskabet har i forbindelse med udbetalingen ikke overholdt skattelovgivning, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor. Lån er tilbagebetalt i 2017.

Overtrædelse af årsregnskabslovens bestemmelser om indsendelse af årsrapport

Selskabet har aflagt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2017 for sent i forhold til bestemmelserne i årsregnskabsloven § 138, 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.

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.

Odense, den 12.07.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 33963556

Anders Flou
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32777

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten består i at være smedevirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.005 t.kr. Årets ordinære resultat udgør (277) t.kr. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Året har været præget af pres på indtjeningen og likviditeten. Selskabets egenkapital udgør (75) t.kr., og selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Der arbejdes fortsat fra ledelsens side med flere forskellige tiltag til sikring af omkostningsreduktion, herunder omkostningstilpasning. Endvidere arbejdes der fortsat på at øge selskabets aktivitetsniveau. Som følge heraf forventes selskabets kapital reetableret via indtjening fremadrettet.

Selskabets fortsatte drift og finansiering er afhængig af realisering af omkostningstilpasning, øget aktivitetsniveau og indgåelse af afdragsordning med selskabets kreditorer. Det er ledelsens forventning, at en afdragsordning indgås med den største kreditor, og at mellemværendet med denne kreditor bliver nedbragt i 2018.

På baggrund af de lagte planer for det kommende år, såvel driftsmæssigt samt omkring indgåelse af afdragsordning med relevante kreditorer, vurderer ledelsen, at likviditetsberedskabet er tilstrækkeligt til at realisere aktiviteterne for det kommende regnskabsår 2018.

Årsrapporten aflægges derfor med fortsat drift for øje. Denne forudsætning er behæftet med den usikkerhed, der ligger i markedsvilkårene for branchen, realiseringen af omkostningstilpasningen, øget aktivitetsniveau og indgåelsen af afdragsordning.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.004.641	1.313.496
Personaleomkostninger	2	(1.252.637)	(1.237.078)
Af- og nedskrivninger		<u>(61.734)</u>	<u>(49.095)</u>
Driftsresultat		(309.730)	27.323
Andre finansielle indtægter		5.177	5.461
Andre finansielle omkostninger		<u>(3.748)</u>	<u>(16.714)</u>
Resultat før skat		(308.301)	16.070
Skat af årets resultat	3	<u>31.025</u>	<u>(5.074)</u>
Årets resultat		<u>(277.276)</u>	<u>10.996</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(277.276)</u>	<u>10.996</u>
		<u>(277.276)</u>	<u>10.996</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		97.459	62.881
Indretning af lejede lokaler		50.559	81.371
Materielle anlægsaktiver	4	148.018	144.252
Deposita		14.300	14.300
Finansielle anlægsaktiver		14.300	14.300
Anlægsaktiver		162.318	158.552
Fremstillede varer og handelsvarer		193.330	126.590
Varebeholdninger		193.330	126.590
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		55.973	180.709
Igangværende arbejder for fremmed regning		90.786	149.461
Andre tilgodehavender		21.831	7.650
Tilgodehavende selskabsskat		4.999	3.999
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	0	151.105
Tilgodehavender		173.589	492.924
Likvide beholdninger		78.459	56.856
Omsætningsaktiver		445.378	676.370
Aktiver		607.696	834.922

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		(155.256)	122.020
Egenkapital		(75.256)	202.020
Udskudt skat		0	31.025
Hensatte forpligtelser		0	31.025
Ansvarlig lånekapital	6	80.000	0
Langfristede gældsforpligtelser		80.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	28.245
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		63.248	85.139
Anden gæld		539.704	488.493
Kortfristede gældsforpligtelser		602.952	601.877
Gældsforpligtelser		682.952	601.877
Passiver		607.696	834.922
Going concern	1		

Egenkapitaloppgørelse for 2017

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	122.020	202.020
Årets resultat	0	(277.276)	(277.276)
Egenkapital ultimo	80.000	(155.256)	(75.256)

Noter

1. Going concern

Året har været præget af pres på indtjeningen og likviditeten. Selskabets egenkapital udgør (75) t.kr., og selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Der arbejdes fortsat fra ledelsens side med flere forskellige tiltag til sikring af omkostningsreduktion, herunder omkostningstilpasning. Endvidere arbejdes der fortsat på at øge selskabets aktivitetsniveau. Som følge heraf forventes selskabets kapital reetableret via indtjening fremadrettet.

Selskabets fortsatte drift og finansiering er afhængig af realisering af omkostningstilpasning, øget aktivitetsniveau og indgåelse af afdragsordning med selskabets kreditorer. Det er ledelsens forventning, at en afdragsordning indgås med den største kreditor, og at mellemværendet med denne kreditor bliver nedbragt i 2018.

På baggrund af de lagte planer for det kommende år, såvel driftsmæssigt samt omkring indgåelse af afdragsordning med relevante kreditorer, vurderer ledelsen, at likviditetsberedskabet er tilstrækkeligt til at realisere aktiviteterne for det kommende regnskabsår 2018.

Årsrapporten aflægges derfor med fortsat drift for øje. Denne forudsætning er behæftet med den usikkerhed, der ligger i markedsvilkårene for branchen, realiseringen af omkostningstilpasningen, øget aktivitetsniveau og indgåelsen af afdragsordning.

	2017	2016
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	1.135.601	1.131.500
Pensioner	46.408	49.235
Andre omkostninger til social sikring	6.574	7.664
Andre personaleomkostninger	64.054	48.679
	1.252.637	1.237.078
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	3	

	2017	2016
	kr.	kr.
3. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	(31.025)	5.074
	(31.025)	5.074

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	89.816	154.060
Tilgange	65.500	0
Kostpris ultimo	155.316	154.060
Af- og nedskrivninger primo	(26.935)	(72.689)
Årets afskrivninger	(30.922)	(30.812)
Af- og nedskrivninger ultimo	(57.857)	(103.501)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	97.459	50.559
	Direktion	I alt kr.
5. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Rentefod	10,05	
Tilbagebetalt i året	151.105	151.105
Optaget og tilbagebetalt i året	97.763	97.763

Lånet har maksimalt udgjort 151.105 kr. i regnskabsåret.

6. Ansvarlig lånekapital

Den ansvarlige lånekapital træder tilbage for øvrige kreditorer. Den ansvarlige lånekapital kan ikke kræves indfriet før 30.06.2019, hvor aftalen genforhandles.

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.

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, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, 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 ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering 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 samt indretning af lejede lokaler 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og lønninger.

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 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

For indretning af lejede lokaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Anvendt regnskabspraksis

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

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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 nominel 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.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.