



Tlf.: 96 79 19 00
skagen@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Spliidsvej 25 A, Box 170
DK-9990 Skagen
CVR-nr. 20 22 26 70

SKAGEN KLEINSMEDIE APS

SARDINVEJ 3, 9990 SKAGEN

ÅRSRAPPORT

2015

1. REGNSKABSÅR

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 26. maj 2016

Jesper Schøler

CVR-NR. 36 94 53 62

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabets	Skagen Kleinsmedie ApS Sardinvej 3 9990 Skagen
	CVR-nr.: 36 94 53 62 Stiftet: 29. juni 2015 Hjemsted: Skagen Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Jesper Schøler
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Spliidsvej 25 A, Box 170 9990 Skagen
Pengeinstitut	Sparekassen Vendsyssel Sct. Laurentii Vej 33 9990 Skagen

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Skagen Kleinsmedie ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skagen, den 26. maj 2016

Direktion:

Jesper Schøler

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Skagen Kleinsmedie ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Skagen Kleinsmedie ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens 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, ledelsen 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.

Skagen, den 26. maj 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Lars Leer
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabet væsentligste aktiviteter er smedearbejde samt udlejningsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret har været præget af normal aktivitet.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2015 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		1.570.119
Personaleomkostninger.....	1	-1.310.732
Af- og nedskrivninger.....		-389.438
DRIFTSRESULTAT		-130.051
Andre finansielle omkostninger.....		-38.453
RESULTAT FØR SKAT		-168.504
Skat af årets resultat.....	2	30.742
ÅRETS RESULTAT		-137.762
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		200.000
Overført resultat.....		-337.762
I ALT		-137.762

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2015 kr.
Goodwill.....		1.079.640
Immaterielle anlægsaktiver.....	3	1.079.640
Grunde og bygninger.....		950.000
Produktionsanlæg og maskiner.....		242.242
Biler.....		71.213
Materielle anlægsaktiver.....	4	1.263.455
ANLÆGSAKTIVER.....		2.343.095
Varelager.....		310.000
Varebeholdninger.....		310.000
Igangværende arbejder for fremmed regning.....		92.700
Tilgodehavender.....		92.700
Andre værdipapirer og kapitalandele.....		20.000
Værdipapirer.....		20.000
Likvide beholdninger.....		330.590
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		753.290
AKTIVER.....		3.096.385

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2015 kr.
Anpartskapital.....		50.000
Overført overskud.....		1.483.051
Forslag til udbytte.....		200.000
EGENKAPITAL.....	5	1.733.051
Hensættelse til udskudt skat.....		347.500
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		347.500
Gæld til realkreditinstitutter.....		644.380
Billån.....		60.752
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	705.132
Kortfristet del af langfristet gæld.....	6	105.333
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		47.822
Skyldigt sambeskatningsbidrag.....		23.758
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		22.960
Anden gæld.....		110.829
Kortfristede gældsforpligtelser.....		310.702
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		1.015.834
PASSIVER.....		3.096.385
 Eventualposter mv.	 7	
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	 8	

NOTER

	2015 kr.	Note		
Personaleomkostninger		1		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 3				
Løn og gager.....	1.224.395			
Pensioner.....	58.927			
Omkostninger til social sikring.....	27.410			
	1.310.732			
 Skat af årets resultat		 2		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	23.758			
Regulering af udskudt skat.....	-54.500			
	-30.742			
 Immaterielle anlægsaktiver		 3		
	Goodwill			
Kostpris 1. januar 2015.....	1.349.550			
Kostpris 31. december 2015.....	1.349.550			
Afskrivninger 1. januar 2015.....	0			
Årets afskrivninger	269.910			
Afskrivninger 31. december 2015.....	269.910			
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....	1.079.640			
Materielle anlægsaktiver		4		
	Grunde og Produktionsanlæg bygninger og maskiner	Biler		
Kostpris 1. januar 2015.....	1.000.000	263.403	0	
Tilgang.....	0	35.800	83.780	
Kostpris 31. december 2015.....	1.000.000	299.203	83.780	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015.....	0	0	0	
Årets afskrivninger	50.000	56.961	12.567	
Af- og nedskrivninger 31. december 2015.....	50.000	56.961	12.567	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015..	950.000	242.242	71.213	
 Egenkapital			 5	
	Anpartskapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2015.....	50.000	1.820.813	0	1.870.813
Forslag til årets resultatdisponering.....		-337.762	200.000	-137.762
	50.000	1.483.051	200.000	1.733.051

NOTER

					Note
Langfristede gældsforpligtelser					6
	1/1 2015 gæld i alt	31/12 2015 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	
Gæld til realkreditinstitutter...	820.944	733.345	88.965	269.524	
Billån	0	77.120	16.368	0	
	820.944	810.465	105.333	269.524	

Eventualposter mv.

7

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Schøler Holding, Skagen ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

8

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 733 tkr., er der givet pant i bygning, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 950 tkr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er der udstedt ejerpantebrev på i alt 400 tkr., der giver pant i ovenstående bygning.

Til sikkerhed for mellemværende med Santander Consumer Bank, har kreditor taget ejendomsforbehold i varebilen Opel Vivaro med registreringsnummer AN66046.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Skagen Kleinsmedie ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter følgende regnskabspraksis.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Huslejeindtægter er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Bygninger samt produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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
Bygninger.....	20 år	0 %
Produktionsanlæg og maskiner.....	5 år	0 %
Biler.....	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn, direkte produktionsomkostninger og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpriser inklusive direkte henførbare omkostninger. Der er ikke indregnet acontoavancer vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter garantbeviser, som måles til kostpris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 acontoskatte.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld, og for obligationslån svarer til en restgæld beregnet på grundlag af lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.