

SKAGEN KLEINSMEDIE APS
SARDINVEJ 3, 9990 SKAGEN
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016
2. REGNSKABSÅR

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 10. maj 2017

Jesper Schøler

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

Selskabet	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 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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 10. maj 2017

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 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 10. maj 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Ole Ejsing
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets 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	2016 kr.	2015 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		2.177.811	1.570.119
Personaleomkostninger.....	1	-1.502.262	-1.310.732
Af- og nedskrivninger.....		-400.107	-389.438
DRIFTSRESULTAT		275.442	-130.051
Andre finansielle omkostninger.....	2	-22.444	-38.453
RESULTAT FØR SKAT		252.998	-168.504
Skat af årets resultat.....	3	-56.920	30.742
ÅRETS RESULTAT		196.078	-137.762
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		200.000	200.000
Anvendt af tidligere års overskud.....		-3.922	-337.762
I ALT		196.078	-137.762

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Goodwill.....		809.730	1.079.640
Immaterielle anlægsaktiver.....	4	809.730	1.079.640
Grunde og bygninger.....		900.000	950.000
Produktionsanlæg og maskiner.....		214.801	242.242
Biler.....		54.457	71.213
Materielle anlægsaktiver.....	5	1.169.258	1.263.455
ANLÆGSAKTIVER.....		1.978.988	2.343.095
Varelager.....		316.000	310.000
Varebeholdninger.....		316.000	310.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		353.478	0
Igangværende arbejder for fremmed regning.....		99.000	92.700
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		144.772	0
Tilgodehavender.....		597.250	92.700
Andre værdipapirer og kapitalandele.....		20.000	20.000
Værdipapirer.....		20.000	20.000
Likvide beholdninger.....		297.140	330.591
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.230.390	753.291
AKTIVER.....		3.209.378	3.096.386

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Anpartskapital.....		50.000	50.000
Overført overskud.....		1.479.128	1.483.051
Forslag til udbytte.....		200.000	200.000
EGENKAPITAL.....	6	1.729.128	1.733.051
Hensættelse til udskudt skat.....		287.600	347.500
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		287.600	347.500
Gæld til realkreditinstitutter.....		554.028	644.380
Billån.....		0	60.752
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	554.028	705.132
Kortfristet del af langfristet gæld.....	7	90.352	105.333
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		95.526	47.823
Skyldigt sambeskatningsbidrag.....		116.820	23.758
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		8.491	22.960
Anden gæld.....		327.433	110.829
Kortfristede gældsforpligtelser.....		638.622	310.703
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		1.192.650	1.015.835
PASSIVER.....		3.209.378	3.096.386
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

NOTER

	2016 kr.	2015 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 3 (2015: 3)			
Løn og gager.....	1.263.508	1.224.395	
Pensioner.....	212.220	58.927	
Andre omkostninger til social sikring.....	26.534	27.410	
	1.502.262	1.310.732	
Andre finansielle omkostninger			2
Tilknyttede virksomheder.....	1.015	0	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	21.429	38.453	
	22.444	38.453	
Skat af årets resultat			3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	116.820	23.758	
Regulering af udskudt skat.....	-59.900	-54.500	
	56.920	-30.742	
Immaterielle anlægsaktiver			4
		Goodwill	
Kostpris 1. januar 2016.....		1.349.550	
Kostpris 31. december 2016.....		1.349.550	
Afskrivninger 1. januar 2016.....		269.910	
Årets afskrivninger		269.910	
Afskrivninger 31. december 2016.....		539.820	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....		809.730	
Materielle anlægsaktiver			5
	Grunde og Produktionsanlæg bygninger	og maskiner	Biler
Kostpris 1. januar 2016.....	1.000.000	299.203	83.780
Tilgang.....	0	36.000	0
Kostpris 31. december 2016.....	1.000.000	335.203	83.780
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016.....	50.000	56.961	12.567
Årets afskrivninger	50.000	63.441	16.756
Af- og nedskrivninger 31. december 2016.....	100.000	120.402	29.323
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016..	900.000	214.801	54.457

NOTER

					Note
Egenkapital					6
	Anpartskapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt	
Egenkapital 1. januar 2016.....	50.000	1.483.050	200.000	1.733.050	
Betalt udbytte.....			-200.000	-200.000	
Forslag til årets resultatdisponering.....		-3.922	200.000	196.078	
Egenkapital 31. december 2016.....	50.000	1.479.128	200.000	1.729.128	
 Langfristede gældsforpligtelser					 7
	1/1 2016 gæld i alt	31/12 2016 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	
Gæld til realkreditinstitutter.....	733.345	644.380	90.352	170.645	
Billån.....	77.120	0	0	0	
	810.465	644.380	90.352	170.645	
 Eventualposter mv.					 8
Eventualforpligtelser					
Hæftelse i sambeskatningen					
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter.					
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Schøler Holding, Skagen ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.					
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					 9
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 644 tkr., er der givet pant i bygning, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 900 tkr.					
Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der udstedt ejerpantebrev på i alt 400 tkr., der givet pant i ovenstående bygning.					

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Skagen Kleinsmedie ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 selskabets 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 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.

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.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

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 og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr, omkostninger til fabriksadministration og ledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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 acontoskatter.

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.

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 inden for samme juridiske skatteenhed.

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. 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.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominal værdi.