

SMUS ApS

Kristiansmindegaardene 8
4800 Nykøbing F

Årsrapport
1. oktober 2015 - 30. september 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

12/03/2017

Søren Simonsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

SMUS ApS
Kristiansmindegaardene 8
4800 Nykøbing F

e-mailadresse: sps@ejj.dk

CVR-nr: 51606310

Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for år 2015/16 for selskabet S.M.U.S. ApS

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovn. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver samt resultat.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F., den 02/03/2017

Direktion

Søren Peter Simonsen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

For året 2016/17 har selskabet valgt at fravælge revision.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er entreprenørvirksomhed og investering

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat - et underskud på kr. 906.029,- - anses for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, der har væsentlig indflydelse på selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Årsregnskabet for S.M.U.S. ApS for året 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomhed.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes.

I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi 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 bekræfter eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Koncernregnskab

Selskabet har besluttet ikke at udarbejde koncernregnskab

Resultatopgørelse

Omsætning

Omsætningen måles til dagsværdien af det modtagne eller tilgodehavende vederlag for varer og ydelser leveret som led i den almindelige drifts excl. moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget. Omsætningen indregnes i resultatopgørelsen når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Produktionsomkostninger

Posten omfatter substansforbruget hos grusgravene samt skønnede omkostninger for at reetablere disse, når de på et tidspunkt skal lukkes ned.

Andre indtægter

Posten omfatter nettoindtægter og nettoudgifter fra selskabets ejendomme excl. grusgravene.

Administrationsomkostninger

I posten indgår selskabets omkostninger til personale.

Afskrivninger

Posten indeholder foretagne afskrivninger. Afskrivningerne er baseret på løbende vurdering af aktivernes brugstid og scrapværdi for virksomheden.

Driftsmidler afskrives over 4 til 5 år og scrapværdien ansættes til kr 0.

Bygningerne afskrives over 30 år.

Der afskrives ikke på grunde, men der hensættes et beløb til reetablering af grusgravene, jfr. ovenfor.

Anskaffelser under kr. 12.000,- pr. enhed udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Resultat fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Posten omfatter urealiserede kursgevinster/kurstab fra de 3 selskaber som moderselskabet ejer 100%.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og udgifter indeholder renteindtægter, realiserede kursavancer/tab og udbytter samt renteomkostninger.

Indtægterne og udgifterne indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og årets substansforbrug . Afskrivninger foretages over den forventede brugstid for de enkelte aktiver.

Aktier

Posten omfatter aktier i børsnoterede selskaber og er værdiansat til statusdagens kurs.

Kapitalinteresser i datterselskaber

I moderselskabet måles kapitalandele i dattervirksomheder til indre værdi (equity metoden) Ved datterselskaber med negativ egenkapital foretages der ikke reservation for underbalancen.

Debitorer

Tilgodehavender værdiansættes på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte fordringer.

Selskabsskatter

Den skat der udgiftsføres i resultatopgørelsen, består af skat af årets skattepligtige indkomst samt regulering af eventualskat på aktiverne.

Eventualskat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Ændringer i eventualskat som følge af ændringer i skattesatserne indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Skat af skattepligtig indkomst vedrørende koncernselskaberne, refunderes/belastes det enkelte selskaber, som er omfattet af sambeskatningen.

Moderselskabet SMUS ApS er administrationsselskab for den danske sambeskatning og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat til de danske skattemyndigheder.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige kortfristede gældsforpligtelser måles til de beløb, selskabet skal betale for at blive frigjort fra forpligtelsen.

Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Nettoomsætning		1.101.950	1.058.100
Andre driftsindtægter		37.632	-47.260
Andre eksterne omkostninger		-986.830	-664.000
Administrationsomkostninger		-194.902	-206.987
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-47.498	-69.583
Bruttoresultat		-89.648	70.270
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-260.251	-302.200
Andre driftsomkostninger		0	-390.579
Resultat af ordinær primær drift		-349.899	-622.509
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder			-69.583
Dagsværdiregulering af andre investeringsaktiver		-338.199	0
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		0	2.552.385
Andre finansielle indtægter		115.024	3.775
Nedskrivning af finansielle aktiver		-239.521	0
Andre finansielle omkostninger		-93.434	-96.003
Ordinært resultat før skat		-906.029	1.837.648
Skat af årets resultat		0	0
Andre skatter		0	0
Årets resultat		-906.029	1.837.648
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-906.029	1.837.648
I alt		-906.029	1.837.648

Balance 30. september 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Grunde og bygninger		7.846.477	8.655.978
Produktionsanlæg og maskiner		12.000	18.250
Materielle anlægsaktiver i alt		7.858.477	8.674.228
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		469.348	516.846
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.081.504	3.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		3.550.852	519.846
Anlægsaktiver i alt		11.409.329	9.194.074
Varer under fremstilling		1.250.000	1.250.000
Varebeholdninger i alt		1.250.000	1.250.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		155.750	155.750
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.797.173	2.273.781
Tilgodehavender i alt		2.952.923	2.429.531
Likvide beholdninger		2.119.047	5.659.024
Omsætningsaktiver i alt		6.321.970	9.338.555
Aktiver i alt		17.731.299	18.532.629

Balance 30. september 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Andre reserver		7.332.335	5.594.487
Overført resultat		-906.029	1.737.848
Forslag til udbytte		-101.200	
Egenkapital i alt		6.525.106	7.532.335
Andre hensatte forpligtelser		5.876.380	5.512.359
Hensatte forpligtelser i alt		5.876.380	5.512.359
Gæld til realkreditinstitutter		2.067.386	2.251.488
Langfristede gældsforpligtelser i alt		2.067.386	2.251.488
Gæld til realkreditinstitutter		220.000	350.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		408.783	226.485
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		437.548	334.798
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		393.171	597.012
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.701.725	1.628.352
Forslag til udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.262.427	3.236.447
Gældsforpligtelser i alt		5.329.813	5.487.935
Passiver i alt		17.731.299	18.532.629

Noter

1. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Note nr. 1 - Personaleomkostninger	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Lønninger	0	0
Sociale omkostninger	0	0
Pensioner	0	0
Lønninger m.v. i alt	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftiget	1	1
Note nr. 2 - Driftsmateriel og ejendomme	Driftsmateriel kr.	Ejendomme og grusgrave kr.
Anskaffelsessum primo	3.549.805	25.717.317
Tilgang/Afgang	0	0
Anskaffelsessum ultimo	3.549.805	25.717.317
Afskrivning primo	3.531.555	2.950.059
Årets nettoafskrivninger	6.151	270.000
Afskrivninger ultimo	3.537.706	3.220.059
Substansforbrug primo		14.111.280
Årets substansforbrug		539.500
Substansforbrug ultimo		14.650.780
Bogført værdi pr. 30/9 2016	12.000	7.846.478

Substansforbruget er udgiftsført under produktionsomkostninger i resultatopgørelsen.
Bogført værdi af ejendommen kan specificeres således:

	Bogført værdi ultimo kr.
Ejendom nr. 1	1.593.606
Ejendom nr. 2	3.490.432
Ejendom nr. 3	2.454.318
Ejendom nr. 4	308.122
I alt	7.846.478

Note nr. 3 - Afskrivninger	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Afskrivning ejendom	270.000	230.000
Afskrivning driftsmateriel	-9.749	72.200
Afskrivninger i alt	260.251	302.200
Leasingudgift	0	390.579
Afskrivning og leasing i alt	260.251	692.779

I afskrivningerne for år 15/16 er modregnet en regnskabsmæssig fortjeneste ved salg på kr. 15.900,-

Note nr. 4 - Kapitalinteresser i datterselskaber	Nom. kr.	Egenkapit. kr.	Resultat15/16 kr.
Einar J. Jensen A/S af 1971	500.000	469.348	-31.268
E.J.J. Grus og Sten ApS	200.000	-18.855	-35.085
	700.000	450.493	-66.353
Einar J. Jensen A/S	500.000	-3.158.230	-144.098
	1.200000	-2.707.737	-210.451

Opført i regnskabet således:
Finansielle anlægsaktiver

469.348

Note nr. 5 - Anpartskapital

Selskabets anpartskapital er fordelt i 10 anparter a kr. 20.000,-
Anpartskapital i alt 200.000

Note nr. 6 - Overført til næste år

	kr.
Overført fra sidste år	7.332.335
Årets resultat overført til næste år	-906.029
Til rådighed	6.426.306
Afsat til udbytte	-101.200
Overføres til næste år	6.325.106

Note nr. 7 - Selskabsskat

Skat af koncernens samlede skattepligtige indkomst, er beregnet til at være kr. 0,-
Moderselskabet har som administrationsselskab ikke betalt skat for koncernen.

Note nr. 8 - Langfristet gæld

Restgæld pr 30/9 2021 600.000

Note nr. 9 - Sikkerhedsstillelser og forpligtelser

Moderselskab

Indestående på sikringskonti 355.017

Ejerpantebreve, 5 styk i selskabets ejendomme 5.500.000

Ovennævnte er lagt til sikkerhed for selskabets forpligtelser overfor selskabets bankforbindelse

Selskabet har afgivet kaution for koncernselskabernes mellemværende med banken.