

SMUS ApS

Kristiansmindegaardene 8
4800 Nykøbing F

Årsrapport
1. oktober 2016 - 30. september 2017

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

05/03/2018

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: 01/10/2016 - 30/09/2017

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for år 2016/17 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 02/03/2018

Direktion

Søren Peter Simonsen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

For året 2017/18 har selskabet valgt at fravælge revision

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er entreprenørvirksomhed og investering

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat - et overskud på kr. 750.700 - anses for tilfredsstillende.

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 2016/17 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. 2016 - 30. sep. 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Nettoomsætning		1.283.297	1.101.950
Andre driftsindtægter		0	37.632
Andre eksterne omkostninger		-980.810	-986.830
Administrationsomkostninger		-255.955	-194.902
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		16.457	-47.498
Dagsværdiregulering af andre investeringsaktiver		762.336	-338.199
Bruttoresultat		825.325	-89.648
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-80.000	-260.251
Andre driftsomkostninger			0
Resultat af ordinær primær drift		745.325	-349.899
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder			-47.498
Dagsværdiregulering af andre investeringsaktiver			-338.199
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver			0
Andre finansielle indtægter		139.829	115.024
Nedskrivning af finansielle aktiver			-239.521
Andre finansielle omkostninger		-134.454	-93.434
Ordinært resultat før skat		750.700	-906.029
Skat af årets resultat		0	0
Andre skatter		0	0
Årets resultat		750.700	-906.029
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		750.700	-906.029
I alt		750.700	-906.029

Balance 30. september 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Grunde og bygninger		7.506.477	7.846.477
Produktionsanlæg og maskiner		809.150	12.000
Materielle anlægsaktiver i alt		8.315.627	7.858.477
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		485.805	469.348
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.843.840	3.081.504
Finansielle anlægsaktiver i alt		4.329.645	3.550.852
Anlægsaktiver i alt		12.645.272	11.409.329
Varer under fremstilling		0	1.250.000
Varebeholdninger i alt		0	1.250.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		125.512	155.750
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.635.978	2.797.173
Tilgodehavende skat		50.328	0
Tilgodehavender i alt		2.811.818	2.952.923
Likvide beholdninger		1.879.808	2.119.047
Omsætningsaktiver i alt		4.691.626	6.321.970
Aktiver i alt		17.336.898	17.731.299

Balance 30. september 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Andre reserver		6.325.106	7.332.335
Overført resultat		750.700	-906.029
Forslag til udbytte		-105.800	-101.200
Egenkapital i alt		7.170.006	6.525.106
Andre hensatte forpligtelser		5.936.380	5.876.380
Hensatte forpligtelser i alt		5.936.380	5.876.380
Gæld til realkreditinstitutter		1.989.665	2.067.386
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.989.665	2.067.386
Gæld til realkreditinstitutter		142.000	220.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.104.756	408.783
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		435.548	437.548
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		279.199	393.171
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		173.544	1.701.725
Forslag til udbytte for regnskabsåret		105.800	101.200
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.240.847	3.262.427
Gældsforpligtelser i alt		4.230.512	5.329.813
Passiver i alt		17.336.898	17.731.299

Noter

1. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Note nr. 1 - Personaleomkostninger	2016/17 kr.	2015/16 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	797.051	0
Anskaffelsessum ultimo	4.346.856	25.717.317
Afskrivning primo	3.537.706	3.220.059
Årets nettoafskrivninger	0	80.000
Afskrivninger ultimo	3.537.706	3.300.059
Substansforbrug primo		14.650.780
Årets substansforbrug		260.000
Substansforbrug ultimo		14.910.780
Bogført værdi pr. 30/9 2017	809.150	7.506.477

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

	Bogført værdi ultimo kr.
Ejendom nr. 1	1.513.608
Ejendom nr. 2	3.441.429
Ejendom nr. 3	2.243.318
Ejendom nr. 4	308.122
I alt	7.506.477

Note nr. 3 - Afskrivninger	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Afskrivning ejendom	80.000	270.000
Afskrivning driftsmateriel	0	-9.749
Afskrivninger i alt	80.000	260.251
Leasingudgift	0	0
Afskrivning og leasing i alt	80.000	260.251

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.	Resultat16/17 kr.
Einar J. Jensen A/S af 1971	500.000	485.805	16.457
E.J.J. Grus og Sten ApS	200.000	-12.133	6.722
	700.000	473.672	23.179
Einar J. Jensen A/S	500.000	-2.972.901	185.329
	1.200000	-2.499.229	208.508

Opført i regnskabet således:
Finansielle anlægsaktiver

485.805

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	6.325.105
Årets resultat overført til næste år	750.700
Til rådighed	7.075.805
Afsat til udbytte	-105.800
Overføres til næste år	6.970.005

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 2022 500.000

Note nr. 9 - Sikkerhedsstillelser og forpligtelser

Moderselskab

Indestående på sikringskonti 279.852

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.