

# Årsrapport

## Roerslev Smedie ApS

Dalene 26  
5450 Otterup

CVR-nummer: 65012413

### ÅRSRAPPORT

1. oktober 2016 - 30. september 2017

(36. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16. februar 2018

---

Dirigent Henning Henriksen



## INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger .....	3
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning .....	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	5
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Ledelsesberetning .....	6
<b>Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

## SELSKABSOPLYSNINGER

### Selskabet

Roerslev Smedie ApS  
Dalene 26  
5450 Otterup

Telefon: 64 87 10 23  
Telefax: 64 87 14 74  
E-mail: [rsa@post11.tele.dk](mailto:rsa@post11.tele.dk)

CVR-nr.: 65 01 24 13  
Stiftet: 1. april 1981  
Hjemsted: Nordfyns Kommune  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september  
Kundenr.: 115

### Direktion

Henning Henriksen

### Pengeinstitut

Nordfyns Bank A/S  
Jernbanegade 22  
5450 Otterup

### Revisor

MS Revision Registreret Revisionsvirksomhed  
Mogens Stougaard, registreret revisor  
medlem af FSR - Danske Revisorer  
Thygesensvej 2  
5450 Otterup

Telefon 6487 1489  
E-mail [info@ms-revision.dk](mailto:info@ms-revision.dk)  
[www.ms-revision.dk](http://www.ms-revision.dk)  
CVR nr. 5804 7414

### Ejerforhold

Henning Henriksen, Dalene 26, 5450 Otterup

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Roerslev Smedie ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Otterup, den 16. februar 2018

**Direktion**

Henning Henriksen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### **Til den daglige ledelse i Roerslev Smedie ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Roerslev Smedie ApS for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 Deres 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, De 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.

Otterup, den 16. februar 2018

MS Revision Registreret Revisionsvirksomhed  
medlem af FSR - Danske Revisorer  
CVR-nr.: 58047414

Lotte Renbo Andersen  
Registreret Revisor, medlem af FSR - Danske Revisorer  
mne4297

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af VVS og smedearbejde efter regning og tilbud.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat blev et underskud på t. kr. 97, hvilket er t. kr. 107 mindre end sidste års overskud på t. kr. 10. Årsagen til det dårlige resultat er mindre dækningsbidrag.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes reableret ved egen indtjening.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning indledt forhandlinger om en overdragelse af produktionen m.v.

### **Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer**

Ledelsen forventer, på grund af ovennævnte, at næste års resultat vil ende positivt.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Roerslev Smedie ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

forskydning i varebeholdningerne.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Tekniske anlæg og maskiner	10 år	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0

Fortjeneste eller tab ved afhændelse 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/andre driftsomkostninger.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Aktiver med en kostpris under kr. 13.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten "andre eksterne omkostninger"

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Deposita**

Deposita måles til anskaffelsespris.

#### **Varebeholdninger**

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

#### **Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acoutofaktureringer.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

#### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et regulert marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

#### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. OKTOBER 2016 - 30. SEPTEMBER 2017

	2016/17	2015/16
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>510.850</b>	<b>614.072</b>
1 Personalemkostninger .....	-587.090	-578.542
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	0	-3.083
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>-76.240</b>	<b>32.447</b>
Andre finansielle indtægter .....	1.750	238
Andre finansielle omkostninger .....	-22.733	-22.280
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>-97.223</b>	<b>10.405</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-97.223</b>	<b>10.405</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	-97.223	10.405
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>-97.223</b>	<b>10.405</b>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2017  
AKTIVER

	2017	2016
Produktionsanlæg og maskiner .....	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>0</b>	<b>0</b>
Deposita .....	26.000	26.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>26.000</b>	<b>26.000</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>26.000</b>	<b>26.000</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....	134.705	155.054
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>134.705</b>	<b>155.054</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	54.568	167.885
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	130.570	32.622
Andre tilgodehavender .....	10.267	16.301
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>195.405</b>	<b>216.808</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....	5.070	3.400
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b> .....	<b>5.070</b>	<b>3.400</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>366.856</b>	<b>428.393</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>702.036</b>	<b>803.655</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>728.036</b>	<b>829.655</b>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2017  
PASSIVER

	2017	2016
Virksomhedskapital.....	200.000	200.000
Overført resultat .....	-240.933	-143.710
<b>EGENKAPITAL .....</b>	<b>-40.933</b>	<b>56.290</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	52.232	98.263
Anden gæld .....	92.790	117.842
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	623.947	557.260
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>768.969</b>	<b>773.365</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>768.969</b>	<b>773.365</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>728.036</b>	<b>829.655</b>

2 Ejerforhold

## NOTER

	2016/17	2015/16
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget.....	2	2
Lønninger .....	514.840	507.626
Pensioner .....	49.597	48.714
Andre omkostninger til social sikring .....	22.653	22.202
	<u>587.090</u>	<u>578.542</u>

## 2 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Henning Henriksen, Dalene 26, 5450 Otterup