

J.H. Smede og Maskinværksted ApS

Drejergangen 11

2690 Karlslunde

CVR-nr. 67 26 09 10

Årsrapport for 2016/17

(36. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 6. september 2017

Mikkel Nørhave Hansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017	11
Balance pr. 30. juni 2017	12
Noter til årsrapporten	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for J.H. Smede og Maskinværksted 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. 30. juni 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karlsunde, den 11. august 2017

Direktion

Mikkel Nørhave Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i J.H. Smede og Maskinværksted ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for J.H. Smede og Maskinværksted ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Taastrup, den 11. august 2017

Revisionsfirmaet Jan Hansen
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 55 39 97 19

Frank Husum
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

J.H. Smede og Maskinværksted ApS
Drejergangen 11
2690 Karlslunde

CVR-nr.: 67 26 09 10
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 18. september 1981
Hjemsted: Greve

Direktion

Mikkel Nørhave Hansen

Revisor

Revisionsfirmaet Jan Hansen
Godkendt Revisionspartnerselskab
Struergade 12, 1. th.
2630 Taastrup

Pengeinstitut

Nordea Bank Danmark A/S
Vesterbrogade 8
0900 København C

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel og industri.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på kr. 5.939.201, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på kr. 2.165.064.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J.H. Smede og Maskinværksted ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

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

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

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 godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/2017</u> kr.	<u>2015/2016</u> kr.
Bruttofortjeneste		17.419.222	16.004.451
Personaleomkostninger	2	<u>-8.939.614</u>	<u>-11.707.961</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		8.479.608	4.296.490
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	<u>-286.724</u>	<u>-479.073</u>
Resultat før finansielle poster		8.192.884	3.817.417
Finansielle indtægter	4	63.117	9.006
Finansielle omkostninger	5	<u>-735.709</u>	<u>-190.404</u>
Resultat før skat		7.520.292	3.636.019
Skat af årets resultat	6	<u>-1.581.091</u>	<u>-818.681</u>
Årets resultat		<u>5.939.201</u>	<u>2.817.338</u>
Foreslået udbytte		1.850.000	0
Ekstraordinært udbytte		13.500.000	0
Overført resultat		<u>-9.410.799</u>	<u>2.817.338</u>
		<u>5.939.201</u>	<u>2.817.338</u>

Balance pr. 30. juni 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		0	5.461.871
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		522.361	964.857
Materielle anlægsaktiver	7	522.361	6.426.728
Deposita		611.550	456.550
Finansielle anlægsaktiver		611.550	456.550
Anlægsaktiver i alt		1.133.911	6.883.278
Råvarer og hjælpematerialer		1.439.119	3.822.174
Varebeholdninger		1.439.119	3.822.174
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		12.265.405	12.863.432
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	95.488
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		4.375	0
Andre tilgodehavender		369.816	128.059
Periodeafgrænsningsposter		149.515	205.956
Tilgodehavender		12.789.111	13.292.935
Værdipapirer		3.424.114	0
Værdipapirer		3.424.114	0
Likvide beholdninger		2.771.336	1.284.637
Omsætningsaktiver i alt		20.423.680	18.399.746
Aktiver i alt		21.557.591	25.283.024

Balance pr. 30. juni 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		115.064	9.525.863
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.850.000	0
Egenkapital	8	<u>2.165.064</u>	<u>9.725.863</u>
Hensættelse til udskudt skat		248.063	537.742
Hensatte forpligtelser i alt		<u>248.063</u>	<u>537.742</u>
Banker		10.036	154.656
Langfristede gældsforpligtelser	9	<u>10.036</u>	<u>154.656</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	143.442	137.400
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.689.666	7.373.491
Forudfakturering igangværende arbejder		595.087	743.672
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	3.390.751
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.926	7.370
Selskabsskat		1.870.770	812.218
Anden gæld		8.833.537	2.399.861
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>19.134.428</u>	<u>14.864.763</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>19.144.464</u>	<u>15.019.419</u>
Passiver i alt		<u>21.557.591</u>	<u>25.283.024</u>
Leje og leasingforpligtelser	10		
Eventualposter m.v.	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Noter til årsrapporten

	2016/2017	2015/2016
	kr.	kr.
1 Andre driftsindtægter		
Fortjeneste ved salg af ejendom	522.804	0
Fortjeneste ved salg af driftsmidler	1.246.228	0
Fortjeneste ved salg af goodwill	3.400.000	0
Leasingindtægter	163.780	0
	5.332.812	0
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	7.371.961	9.885.312
Pensioner	1.161.716	1.321.838
Andre omkostninger til social sikring	273.229	343.528
Andre personaleomkostninger	132.708	157.283
	8.939.614	11.707.961
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	23	24
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	286.724	479.073
	286.724	479.073
der fordeler sig således:		
Bygninger	0	131.700
Produktionsanlæg og maskiner	184.124	213.359
Biler	102.600	134.014
	286.724	479.073

Noter til årsrapporten

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
	kr.	kr.
4 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	63.117	9.006
	<u>63.117</u>	<u>9.006</u>
5 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	77.348	177.797
Andre finansielle omkostninger	658.361	12.392
Valutakurstab	0	67
Rentetillæg selskabsskat	0	148
	<u>735.709</u>	<u>190.404</u>
6 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	1.870.770	812.218
Årets udskudte skat	-289.679	6.463
	<u>1.581.091</u>	<u>818.681</u>

Noter til årsrapporten

7 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2016	7.120.954	4.575.953
Tilgang i årets løb	0	270.000
Afgang i årets løb	-7.120.954	-963.199
Kostpris 30. juni 2017	<u>0</u>	<u>3.882.754</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016	-1.659.083	3.611.096
Årets afskrivninger	0	286.724
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	1.659.083	-537.427
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017	<u>0</u>	<u>3.360.393</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	<u>0</u>	<u>522.361</u>

8 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	Foreslået ekstraordinæ rt udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli 2016	200.000	9.525.863	0	0	9.725.863
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	-13.500.000	-13.500.000
Årets resultat	0	-9.410.799	1.850.000	13.500.000	5.939.201
Egenkapital 30. juni 2017	<u>200.000</u>	<u>115.064</u>	<u>1.850.000</u>	<u>0</u>	<u>2.165.064</u>

Selskabskapitalen består af 200 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsrapporten**9 Langfristede gældsforpligtelser**

	Gæld 1. juli 2016	Gæld 30. juni 2017	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	292.056	153.478	143.442	0
	292.056	153.478	143.442	0

10 Leje og leasingforpligtelser

Selskabets leasingforpligtelser udgør tkr. 215 pr. 30. juni 2017.

11 Eventualposter m.v.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Mikkel Nørhave Hansen Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejendomsforbehold for i alt tkr. 521 i ovenstående driftsmateriel til sikkerhed for bankgæld, den regnskabsmæssige værdi pr. 30/6 2017 udgør tkr. 394.