

# GL. KJELLERUP SMEDIE APS

Søndergade 75, 8620 Kjellerup

## ÅRSRAPPORT

2016

## 32. REGNSKABSÅR

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 27/4 2017



Anders Lund Pedersen  
Dirigent

CVR-NR. 76 24 91 13

## INDHOLDSFORTEGNELSE

---

	<b>SIDE:</b>
Ledespåtegning .....	2
Den uafhængige revisors erklæring.....	3
Selskabsoplysninger .....	4
Ledelsesberetning .....	5
Anvendt regnskabspraksis .....	6 - 9
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11 - 12
Noter .....	13

## LEDELSESPÅTEGNING

---

Ledelsen har aflagt årsrapport for 2016 for Gl. Kjellerup Smedie ApS. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

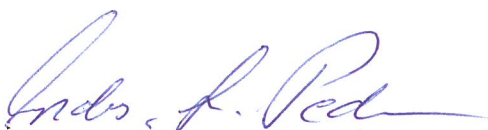
Ledelsesberetningen giver efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler.

Ledelsen anser betingelserne for at kunne undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten er behandlet og vedtaget dags dato og indstilles til godkendelse på generalforsamlingen.

Kjellerup, den 10. marts 2017

I direktionen:



ANDERS LUND PEDERSEN

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

---

### Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

#### Til den daglige ledelse i Gl. Kjellerup Smedie ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Gl. Kjellerup Smedie ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 til 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

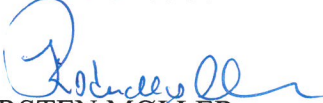
Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kjellerup, den 10. marts 2017  
CENTER-REVISION, KJELLERUP  
Registreret revisionsaktieselskab  
CVR: 29 61 80 38

  
KIRSTEN MØLLER  
Registreret revisor

## SELSKABSOPLYSNINGER

---

<b>Selskabet</b>	Gl. Kjellerup Smedie ApS Søndergade 75 8620 Kjellerup Telefon 86 88 13 81 Telefax 86 88 36 06 Hjemmeside <a href="http://www.glkjellerupsmedie.dk">www.glkjellerupsmedie.dk</a> Email <a href="mailto:glkjellerupsmedie@mail.dk">glkjellerupsmedie@mail.dk</a> CVR.nr. 76 24 91 13 Regnskabsår 1. januar 2016 - 31. december 2016
<b>Direktion</b>	Anders Lund Pedersen
<b>Revisor</b>	Center-Revision, Kjellerup Registreret revisionsaktieselskab Torvet 12 8620 Kjellerup Kontaktperson: Revisor Torben Jensen CVR.nr. 29 61 80 38
<b>Pengeinstitut</b>	Nordea Bank Danmark A/S Vestergade 33 8600 Silkeborg

## LEDELSESBERETNING

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet består af salg og udførelse af arbejde indenfor smede- og VVS branchen.

### **Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør kr. 46.545, hvilket anses for værende tilfredsstillende. Der har ikke været væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

Selskabet er for 2016 omfattet af Årsregnskabsloven. Selskabet er for 2016 omfattet af lovens for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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

### **Bruttofortjeneste/bruttotab**

Bruttofortjenesten/bruttotabet 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".

### **Rapporteringsvaluta**

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### **Generelt**

#### **Generelt om indregning og måling**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Nettoomsætning**

Indtægter fra salg af varer, hvilket omfatter udført smede- og VVS arbejde, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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

### **Andre driftsindtægter og -omkostninger**

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

### **Personaleomkostninger**

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

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v..

### **Skat af årets resultat**

Årets resultat, 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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet indgår i en sambeskatning med koncernforbundne selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).



**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

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

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

Indretning lejede lokaler .....	5 år
Scrapværdi.....	kr. 0
IT-udstyr .....	3 år
Scrapværdi.....	kr. 0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i øvrigt .....	5 år
Scrapværdi.....	kr. 0

Fortjeneste og tab ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posten andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

**Finansielle anlægsaktiver**

Værdipapirer omfatter indskud i smedemesterforeningen og er indregnet til anskaffelsespris.

**Varebeholdninger**

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

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

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgpris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

**Tilgodehavender**

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

Igangværende arbejder for fremmed regning er indregnet efter produktionsmetoden til salgsværdi. Modtagne acontobetaling er modregnet i de enkelte igangværende arbejder.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger er indregnet til nominelle værdier.

### **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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

**RESULTATOPGØRELSE**  
for tiden 1. januar 2016 - 31. december 2016

Note	2016	2015
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>1.592.548</b>	<b>1.607.413</b>
1 Personaleomkostninger.....	-1.407.131	-1.395.229
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver.....	-124.651	-92.251
	<hr/>	<hr/>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR RENTER</b> .....	<b>60.766</b>	<b>119.933</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder.....	2.204	3.052
Andre finansielle indtægter.....	-462	1.950
Øvrige finansielle omkostninger.....	-2.143	-5.960
	<hr/>	<hr/>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>60.365</b>	<b>118.975</b>
Skat af årets resultat.....	-13.820	-26.800
	<hr/>	<hr/>
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>46.545</b>	<b>92.175</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>RESULTATDISPONERING</b>		
<b>Der anvendes således:</b>		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen.....	103.400	101.200
Overført resultat.....	-56.855	-9.025
	<hr/>	<hr/>
<b>Resultatdisponering i alt</b> .....	<b>46.545</b>	<b>92.175</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

**BALANCE**  
**pr. 31. december 2016**

Note	2016	2015
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER:</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver:</b>		
Indretning lejede lokaler.....	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	237.228	199.879
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>237.228</b>	<b>199.879</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver:</b>		
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	700	700
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>700</b>	<b>700</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT.....</b>	<b>237.928</b>	<b>200.579</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER:</b>		
<b>Varebeholdninger:</b>		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....	447.862	455.400
<b>Varebeholdninger i alt.....</b>	<b>447.862</b>	<b>455.400</b>
<b>Tilgodehavender:</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	574.032	487.597
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	215.319	182.843
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....	58.108	51.557
Udsendt skatteaktiv.....	7.200	12.000
Andre tilgodehavender.....	0	7.122
Periodeafgrænsningsposter.....	24.175	36.397
<b>Tilgodehavender i alt.....</b>	<b>878.834</b>	<b>777.516</b>
<b>Likvide beholdninger:</b>		
Likvide beholdninger.....	357.938	380.279
<b>Likvide beholdninger i alt.....</b>	<b>357.938</b>	<b>380.279</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT.....</b>	<b>1.684.634</b>	<b>1.613.195</b>
<b>AKTIVER I ALT.....</b>	<b>1.922.562</b>	<b>1.813.774</b>

**BALANCE**  
**pr. 31. december 2016**

Note	<b>PASSIVER</b>	
	2016	2015
<b>EGENKAPITAL:</b>		
Virksomhedskapital.....	200.000	200.000
Overført overskud.....	864.176	921.031
Foreslået udbytte.....	103.400	101.200
	<b>1.167.576</b>	<b>1.222.231</b>
	<b>1.167.576</b>	<b>1.222.231</b>
<b>GÆLD:</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser:</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	240.626	184.816
Selskabsskat.....	9.020	0
Anden gæld.....	505.340	406.727
	<b>754.986</b>	<b>591.543</b>
	<b>754.986</b>	<b>591.543</b>
<b>GÆLD I ALT.....</b>	<b>754.986</b>	<b>591.543</b>
<b>PASSIVER I ALT.....</b>	<b>1.922.562</b>	<b>1.813.774</b>
<b>2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>3 Eventualforpligtelser</b>		

Note	2016	2015
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere.....</b>	<b>4</b>	
Lønninger i alt.....	1.200.240	1.201.465
Pensioner i alt.....	142.411	141.856
Andre omkostninger til social sikring i alt.....	64.480	51.908
<b>Personaleomkostninger i alt.....</b>	<b>1.407.131</b>	<b>1.395.229</b>

## 2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

## 3 Eventualforpligtelser

Der påhviler selskabet sædvanlig garanti på leverede varer.

Selskabet hæfter subsidiært for de øvrige koncernforbundne selskabers sambeskatningsindkomst og alene begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen.