

GL. KJELLERUP SMEDIE APS

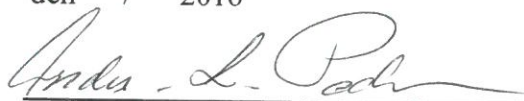
Søndergade 75, 8620 Kjellerup

ÅRSRAPPORT

2015

31. REGNSKABSÅR

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den / 2016



Anders Lund Pedersen
Dirigent

CVR-NR. 76 24 91 13

INDHOLDSFORTEGNELSE

	SIDE:
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring.....	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11 - 12
Noter	13 - 14

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har aflagt årsrapport for 2015 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 unklade revision for opfyldt.

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

Kjellerup, den 7. marts 2016

I direktionen:

ANDERS LUND PEDERSEN



DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Gl. Kjellerup Smedie ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Gl. Kjellerup Smedie ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 til 31. december 2015 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.

Kjellerup, den 7. marts 2016
CENTER-REVISION, KJELLERUP
Registreret revisionsaktieselskab
CVR: 29 61 80 38


KIRSTEN MØLLER
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Gl. Kjellerup Smedie ApS Søndergade 75 8620 Kjellerup Telefon 86 88 13 81 Telefax 86 88 36 06 Hjemmeside www.glkjellerupsmedie.dk Email glkjellerupsmedie@mail.dk CVR.nr. 76 24 91 13 Regnskabsår 1. januar 2015 - 31. december 2015
Direktion	Anders Lund Pedersen
Kapitalejer	AELP Invest ApS Galgebakkevej 22, 8620 Kjellerup besidder mindst 5% af selskabs- kapitalen eller stemmeretten
Revision	Center-Revision, Kjellerup Registreret revisionsaktieselskab Torvet 12 8620 Kjellerup Kontaktperson: Revisor Torben Jensen CVR.nr. 29 61 80 38
Pengeinstitut	Nordea Bank Danmark A/S Vestergade 33 8600 Silkeborg

LEDELSESBERETNING

Selskabets hovedaktiviteter

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

Udviklingen i regnskabsåret 2015

Årets resultat udgør kr. 92.175, hvilket anses for værende tilfredsstillende.

Særlige forhold vedrørende regnskabsåret 2015

Intet at bemærke.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Selskabet er for 2015 omfattet af Årsregnskabsloven. Selskabet er for 2015 omfattet af lovens for regnskabsklasse B. Desuden er tilvalgte områder for regnskabsklasse C.

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 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 eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

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 salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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.

Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
for tiden 1. januar 2015 - 31. december 2015

Note	2015	2014
BRUTTOFORTJENESTE.....	1.607.413	1.485.325
1 Personaleomkostninger.....	-1.395.229	-1.497.743
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver.....	-92.251	-92.251
ORDINÆRT RESULTAT FØR RENTER.....	119.933	-104.669
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder.....	3.052	2.577
Andre finansielle indtægter.....	1.950	1.077
Øvrige finansielle omkostninger.....	-5.960	-4.845
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT.....	118.975	-105.860
2 Skat af årets resultat.....	-26.800	23.900
ÅRETS RESULTAT.....	92.175	-81.960
RESULTATDISPONERING		
Der anvendes således:		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen.....	101.200	99.800
Overført resultat.....	-9.025	-181.760
Resultatdisponering i alt	92.175	-81.960

BALANCE
pr. 31. december 2015

Note	2015	2014
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER:		
Materielle anlægsaktiver:		
Indretning lejede lokaler.....	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	199.879	292.130
Materielle anlægsaktiver i alt	199.879	292.130
Finansielle anlægsaktiver:		
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	700	700
Finansielle anlægsaktiver i alt	700	700
ANLÆGSAKTIVER I ALT.....	200.579	292.830
OMSÆTNINGSAKTIVER:		
Varebeholdninger:		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....	455.400	452.120
Varebeholdninger i alt.....	455.400	452.120
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	487.597	377.626
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	182.843	77.301
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....	51.557	73.016
Udskudt skatteaktiv.....	12.000	38.800
Andre tilgodehavender.....	7.122	18.313
Periodeafgrænsningsposter.....	36.397	35.838
Tilgodehavender i alt.....	777.516	620.894
Likvide beholdninger:		
Likvide beholdninger.....	380.279	458.546
Likvide beholdninger i alt.....	380.279	458.546
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT.....	1.613.195	1.531.560
AKTIVER I ALT.....	1.813.774	1.824.390

BALANCE
pr. 31. december 2015

PASSIVER

Note	2015	2014
EGENKAPITAL:		
3 Virksomhedskapital.....	200.000	200.000
Overført overskud.....	921.031	930.056
Foreslået udbytte.....	101.200	99.800
	<u> </u>	<u> </u>
4 EGENKAPITAL I ALT.....	<u>1.222.231</u>	<u>1.229.856</u>
GÆLD:		
Kortfristede gældsforpligtelser:		
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	184.816	148.764
Anden gæld.....	406.727	445.770
	<u> </u>	<u> </u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>591.543</u>	<u>594.534</u>
GÆLD I ALT.....	<u>591.543</u>	<u>594.534</u>
PASSIVER I ALT.....	<u>1.813.774</u>	<u>1.824.390</u>
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Eventualforpligtelser		

Note	2015	2014
1 Personaleomkostninger		
Lønninger i alt.....	1.176.539	1.260.244
Pensioner i alt.....	166.782	172.571
Andre omkostninger til social sikring i alt.....	51.908	64.928
Personaleomkostninger i alt.....	<u>1.395.229</u>	<u>1.497.743</u>
2 Skat af årets resultat		
Udskudt skat, regulering.....	26.800	-23.900
I alt.....	<u>26.800</u>	<u>-23.900</u>
3 Virksomhedskapital		
Anpartskapital, 200 stk. á kr. 1.000.....	200.000	200.000
I alt.....	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>

4 Egenkapital

	Virksom- hedskapital	Overført overskud	Udbytte	I alt
Egenkapital primo.....	200.000	930.056	99.800	1.229.856
Forslag til årets resultatdisponering		-9.025	101.200	92.175
Udbetalt udbytte			-99.800	-99.800
	<u>200.000</u>	<u>921.031</u>	<u>101.200</u>	<u>1.222.231</u>
Egenkapital ultimo.....	200.000	921.031	101.200	1.222.231

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

6 Eventualforpligtelser

Der påhviler selskabet sædvanlig garanti på leverede varer.

Garantistillelser udgør i alt kr. 169.710, stillet af Nordea.

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