

OLE SØRENSEN SMEDEFIRMA ApS

Stærkendevej 135
4000 Roskilde

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

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

30/11/2016

Ole Sørensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden OLE SØRENSEN SMEDEFIRMA ApS
Stærkendevej 135
4000 Roskilde

Telefonnummer: 46139613

CVR-nr: 77933212
Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

Bankforbindelse Nordea Bank, Erhvervsfilial Køge
Bag Haverne 20
4600 Køge
DK Danmark

Revisor HR REVISION - BARRETT ApS
Vinkelvej 3
4000 Roskilde
DK Danmark
CVR-nr: 28842562
P-enhed: 1011407109

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret for 1. juli 2015 til 30. juni 2016 for Ole Sørensen Smedefirma ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016.

Selskabets ledelse indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at der fremover anvendes erklæringsstandarden Udvidet gennemgang af regnskabet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vindinge, den 30/11/2016

Direktion

Ole Sørensen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i OLE SØRENSEN SMEDEFIRMA ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for OLE SØRENSEN SMEDEFIRMA ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. 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 etiske 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelseberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Roskilde, 30/11/2016

Sten Elm
Registreret revisor
HR REVISION - BARRETT ApS
CVR: 28842562

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i regnskabsåret været at drive beslagsmedevirksomhed og andet dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat i 2015/2016 udgør 37.087 kr.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Årsrapporten for Ole Sørensen Smedefirma ApS for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, herunder beregnes 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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Salgsværdien af det i året udførte arbejde indregnes som nettoomsætning eksklusiv moms og afgifter når arbejdet er udført.

Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Produktionsomkostninger

Produktionslønninger inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere, forbrugt ved udførelse af arbejde.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger til distribution og salg af virksomhedens produkter, reklame- og markedsføringsomkostninger m.v.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til det administrative personale herunder kontoromkostninger, leje- og leasingydelse, serviceaftaler, forsikringer, vedligeholdelse og afskrivninger.

Andre eksterne indtægter og omkostninger

Andre eksterne indtægter og omkostninger omfatter afskrivninger og avance/tab på afhændelse af materielle aktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter - og omkostninger.

Skat af årets resultat

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

Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger.

Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22. Der er ikke beregnet tillæg og godtgørelse.

Beregningsgrundlaget for udskudt skat måles som forskellen mellem regnskabsmæssig bogført værdi og skattemæssig værdi på skatterelaterede aktiver.

Balance

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider.

Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	8.517 kr.

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

Småanskaffelser, som enkeltvis og akkumuleret er uvæsentlige, kan indregnes som en omkostning i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris eller nettorealisationseværdi hvis denne er lavere.

I varens kostpris indgår alle omkostninger der direkte kan henføres til anskaffelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris.

Det svarer i al væsentlighed til debitorernes nominelle værdi.

Igangværende arbejder måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad, der opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår samt for meget indbetalt omkostning.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kantante beløb og indeståender i pengeinstitutter.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse/tilgodehavende.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes som 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Gældsforpligtelser generelt

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til netto-realisationseværdi.

Periodisering

Alle indtægter og omkostninger periodeafgrænses således at indtægter og omkostninger for regnskabsåret medtages.

Der er foretaget periodisering af finansielle indtægter og finansielle omkostninger.

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Nettoomsætning		531.093	505.303
Vareforbrug		-34.033	-42.597
Produktionsomkostninger	1	-175.459	-153.188
Bruttoresultat		321.601	309.518
Distributionsomkostninger		-42.366	-45.264
Administrationsomkostninger		-202.040	-291.095
Andre driftsomkostninger		-14.600	-14.600
Resultat af ordinær primær drift		62.595	-41.441
Andre finansielle indtægter	2	14	42
Øvrige finansielle omkostninger	3	-6.537	-5.782
Ordinært resultat før skat		56.072	-47.181
Skat af årets resultat	4	-18.985	7.901
Årets resultat		37.087	-39.280
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		37.087	-39.280
I alt		37.087	-39.280

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		8.517	23.117
Materielle anlægsaktiver i alt	5	8.517	23.117
Anlægsaktiver i alt		8.517	23.117
Fremstillede varer og handelsvarer		10.550	10.445
Varebeholdninger i alt		10.550	10.445
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		77.043	39.464
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	11.270
Tilgodehavende skat		6.642	25.627
Andre tilgodehavender	6	30.169	29.926
Periodeafgrænsningsposter		12.582	12.532
Tilgodehavender i alt	7	126.436	118.819
Likvide beholdninger	8	252.883	182.474
Omsætningsaktiver i alt		389.869	311.738
Aktiver i alt		398.386	334.855

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.	9	200.000	200.000
Overført resultat		-61.185	-98.272
Egenkapital i alt	10	138.815	101.728
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		22.927	28.809
Skyldig selskabsskat		0	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	11	56.940	50.603
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		179.704	153.715
Forslag til udbytte for regnskabsåret			0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	12	259.571	233.127
Gældsforpligtelser i alt		259.571	233.127
Passiver i alt		398.386	334.855

Noter

1. Produktionsomkostninger

Heraf:	2015/16	2014/15
Personaleomkostninger:	kr.	kr.
De samlede personaleomkostninger udgør:		
Løn og gager	226.707	285.440
Multimedie	-2.650	-2.600
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	19.912	26.536
Personaleomkostninger	243.969	309.376

2. Andre finansielle indtægter

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Renteindtægt	14	32
Renteindtægt iøvrigt	0	
Renteperiodisering	0	0
Andre finansielle indtægter	14	42

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Renteomkostning	0	0
Renteomkostning iøvrigt	6.537	5.782
Rentetillæg selskabsskat	0	0
Finansielle omkostninger	6.537	5.782

4. Skat af årets resultat

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Opgørelse af skattepligtig indkomst:		
Resultat før skat	56.072	-47.181
Tillægges:		
Driftsøkonomiske afskrivninger	14.600	14.600
Ikke fradragsberettigede omkostninger	3.886	1.896
Feriepengeforpligtelse primo	53.950	63.312
Fradrages:		
Skattemæssige afskrivninger	-6.325	-8.433
Feriepengeforpligtelse ultimo	-27.609	-53.950
Årest skattepligtig resultat	94.574	-29.756
Fremført underskud fra tidligere år	-114.312	-84.556
Underskud til fremførsel	-19.738	-114.312
Beregnet skat af årets skattepligtig indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	-18.985	7.901
Skat af årets resultat	-18.985	7.901

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Produktionsanlæg kr.	Maskiner og inventar kr.
Kostpris primo	6.660	84.446
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Driftsført ved afgang	0	0
Kostpris	6.660	84.446
Opskrivninger primo	0	0
Opskrivninger i året	0	0
Tilbageført opskrivning tidligere år	0	0
Opskrivninger ialt	0	0
Af- og nedskrivning primo	6.660	61.329
Afskrivninger i året	0	14.600
Tilbageført ved afgang	0	0
Afskrivninger	6.660	75.929
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	8.517
Afskrivning på materielle anlægsaktiver	2015/16	2014/15
Maskiner og inventar	14.600	14.600
Afskrivninger	14.600	14.600

6. Andre tilgodehavender

	2015/16	2014/15
	30.169	29.926
Huslejedeposita		
Andre tilgodehavende i alt	30.169	29.926

7. Tilgodehavender i alt

Heraf tilgodehavende skat:

	Regnskabsmæssig værdi	Skatte værdi	Afvigelse
Maskiner og inventar	8.517	18.974	-10.457
Samlet afvigelse			-10.457
Udskudt skat 22% skat heraf			-2.300
Den samlede beregnede udskudt skat:		2015/16	2014/15
Udskudt skat		-2.300	-479
Udskudt skat underskudsfræmførsel		-4.342	-25.148
Beregnet udskudt skat i alt		-6.642	-25.627

8. Likvide beholdninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Kassebeholdning	734	697
Nordea Bank	0	5.348
Nordea Bank	252.149	176.429
Likvide beholdninger	252.883	182.474

9. Registreret kapital mv.

Selskabskapitalen består af 200 anparter a 1.000 kr.
Selskabskapitalen er ikke opdelt i klasser.

	2015/16	2014/15
Selskabskapital	200.000	200.000
Tilgang	0	0
Registreret kapital ultimo	200.000	200.000

10. Egenkapital i alt

	1/7-2015 kr.	Forslag Resultat Fordeling kr.	30/6-2016 kr.
Egenkapitalbevægelser 2015/2016:			
Selskabskapital	200.000		200.000
Overført resultat	-98.272	37.087	-61.185
Egenkapital	101.728		138.815

11. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Skyldig momsafregning	52.071	40.279
Skyldig ATP-bidrag	852	1.620
Skyldig AM-bidrag og A-skat	4.017	8.704
Anden gæld ialt	56.940	50.603

12. Kortfristede gældsforpligtelser i alt

Heraf gæld til selskabsdeltager og ledelse:

Gæld til selskabsdeltager og ledelse kr. 179.704 er en løbende konto for udlæg fra direktør Ole Sørensen.

Kontoen er forrentet med 4 % p.a.

13. Oplysning om eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser:

Feriepengeforpligtelse:

Der er i regnskabet ikke afsat feriepengeforpligtelse idet det kun er hovedkapitalejer der er ansat.

Beløbet kan opgøres til kr. 27.609 som 12,5 % af kr. 220.870, hvilket beløb udgør bruttoløn til ovennævnte lønmodtager.

Forpligtelsen er kun til udbetaling hvis ovennævnte lønmodtager fratræder inden den optjente ferie for 2015 og 2016 er afholdt.

Operationel leasing:

Selskabet har indgået operationel leje- og leasingaftaler for følgende beløb

Huslejekontrakt, udløb ej aftalt. Månedlig husleje..... 5.028

14. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets erhvervskonto i Nordea Bank med trækingsret på max kr. 150.000 har direktør Ole Sørensen givet selvskyldnerkaution.

Der er ingen yderligere sikkerhedsstillelser eller pantsætninger.

15. Oplysning om ejerskab

Selskabet Ole Sørensen Smedefirma ApS's nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

Direktør Ole Sørensen, Stærkendevej 135, Vindinge, 4000 Roskilde, der er hovedkapitalejer.

Ejerforhold:

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

Direktør Ole Sørensen
Stærkendevej 135
Vindinge
4000 Roskilde.

Transaktioner med nærtstående parter:

Selskabet lejer lokaler i en bygning der ejes af direktør Ole Sørensen.
Der er i regnskabsåret betalt kr. 60.094 i husleje.