



*Sprattenborg Smedie ApS  
Sprattenborgvej 13  
5492 Vissenbjerg*

*CVR-nr.: 87 57 70 15*

*ÅRSRAPPORT  
1. juli 2015 - 30. juni 2016*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31/10 2016

Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE



### **Påtegninger**

Ledespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæringer .....	4

### **Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	6
Ledelsesberetning .....	7

### **Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	11
Balance .....	12
Noter .....	14

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Sprattenborg Smedie 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 – 30. juni 2016. Årsregnskabet er mit ansvar.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vissenbjerg, den 11. oktober 2016.

**Direktion**

A handwritten signature in blue ink, which appears to read 'Knud-Erik Poulsen'.

Knud-Erik Poulsen

### **Til kapitalejerne i Sprattenborg Smedie ApS**

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Sprattenborg Smedie ApS for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og Etiske regler for revisorer 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.

#### **Forbehold**

##### **Grundlag for afkræftende konklusion**

Idet varelageret ikke er optalt pr. statusdagen og værdien er skønnet og vi ikke på anden måde har haft mulighed for at indhente revisionsbevis vedrørende lageret, tager vi forbehold for værdiansættelsen heraf. Det har ikke været muligt at opgøre den beløbsmæssige indvirkning på regnskabet. En eventuel regulering af værdiansættelse vil have indflydelse på omsætningsaktiver, reguleringsposter i resultatopgørelsen samt årets resultat.

De igangværende arbejder er opgjort efter et skøn, og vi har ikke på anden måde haft mulighed for at indhente revisionsbevis vedrørende de igangværende arbejder for fremmed regning, hvorfor vi ligeledes tager forbehold for værdiansættelsen af disse. Det har ikke været muligt at opgøre den beløbsmæssige indvirkning på regnskabet. En eventuel regulering af værdiansættelse vil have indflydelse på omsætningsaktiver, reguleringsposter i resultatopgørelsen samt årets resultat.

Varedebitorerne indeholder mange tilgodehavender af ældre dato, hvoraf en ikke uvæsentlig del er forældet. Ledelsen er overbevist om, at beløbene vil indgå. Vi er uenige i dette. Efter vor opfattelse bør der hensættes yderligere ca. kr. 3.100.000 til tab.

##### **Afkræftende konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i afsnittet Grundlag for afkræftende konklusion, vores opfattelse, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**Supplerende oplysninger vedrørende forhold i årsregnskabet**

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der kan være usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at ledelsen har skaffet tilsagn om lån til finansiering af driften og de nødvendige investeringer i de førstkommande år, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

**Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

**Udtalelse om ledelsesberetningen**

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.

Odense S, den 11. oktober 2016.

**JL Revision**

(CVR-nr.: 11286380)

A large, handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Jes Larsen', is written over the printed name and title.

Jes Larsen  
Registreret revisor

## SELSKABSOPLYSNINGER



<b>Selskabet</b>	Sprattenborg Smedie ApS Sprattenborgvej 13 5492 Vissenbjerg Telefon: 64 83 11 49 E-mail: vvs@sprattenborg.dk
	CVR-nr.: 87 57 70 15 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Direktion</b>	Knud-Erik Poulsen
<b>Pengeinstitut</b>	Totalbanken Bredgade 95 5560 Aarup
<b>Revisor</b>	JL Revision Hjallesegade 54B 5260 Odense S
<b>Væsentligste aktivitet</b>	Selskabet driver virksomhed indenfor VVS- og smedeb Branchen.

**Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultat af primær drift har ikke været tilfredsstillende.

**Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

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

I det kommende år forventes en aktivitet på linje med indeværende år, men med en væsentlig højere indtjening.

## GENERELT

Årsregnskabet for Sprattenborg Smedie ApS for 2015/16 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

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.

### Personaleomkostninger

Omfatter gager og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige, til virksomhedens ansatte med administrative funktioner.



**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 finansiel 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.

**Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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.

**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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.

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

	<u>Brugstid</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationsværdien 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, hvilket sædvanligvis svarer til nominel 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 acontofaktureringer og forudbetalinger.

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

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Værdipapirer og kapitalandele**

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

**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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealiseringsværdi.

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.

**Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**RESULTATOPGØRELSE**  
**1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016**



	2015/16	2014/15
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>3.641.813</b>	<b>3.706.901</b>
2 Personalemkostninger.....	-3.393.901	-3.423.282
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-80.226	-76.559
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>167.686</b>	<b>207.060</b>
Andre finansielle indtægter.....	1.521	0
Andre finansielle omkostninger .....	-72.611	-70.754
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>96.596</b>	<b>136.306</b>
Skat af årets resultat.....	-21.302	-37.352
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>75.294</b>	<b>98.954</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	75.294	98.954
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>75.294</b>	<b>98.954</b>

**BALANCE PR. 30. JUNI 2016**  
**AKTIVER**



	2016	2015
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	100.361	155.587
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>100.361</b>	<b>155.587</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>100.361</b>	<b>155.587</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....	1.000.000	1.000.000
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>1.000.000</b>	<b>1.000.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	5.640.230	5.790.192
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	870.000	870.000
Andre tilgodehavender.....	8.610	0
Udskudt skatteaktiv.....	179.237	70.629
Periodeafgrænsningsposter .....	20.737	31.790
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>6.718.814</b>	<b>6.762.611</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	3.950	5.348
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b> .....	<b>3.950</b>	<b>5.348</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>7.749</b>	<b>10.005</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>7.730.513</b>	<b>7.777.964</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>7.830.874</b>	<b>7.933.551</b>

**BALANCE PR. 30. JUNI 2016**  
**PASSIVER**



	2016	2015
Virksomhedskapital.....	200.000	200.000
Overført resultat.....	4.260.106	4.184.812
<b>3 EGENKAPITAL.....</b>	<b>4.460.106</b>	<b>4.384.812</b>
Selskabsskat.....	129.910	22.442
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>129.910</b>	<b>22.442</b>
Kreditinstitutter.....	442.598	820.723
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....	62.961	42.304
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	790.768	1.080.014
Selskabsskat.....	22.442	97.305
Anden gæld.....	1.133.424	727.194
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	788.665	758.757
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>3.240.858</b>	<b>3.526.297</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>	<b>3.370.768</b>	<b>3.548.739</b>
<b>PASSIVER.....</b>	<b>7.830.874</b>	<b>7.933.551</b>
4 Eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

**1 Usikkerhed om fortsat drift**

Der kan være usikkerhed om selskabets fortsatte drift. Ledelsen har opnået kredittilsagn i en størrelsesorden, der er store nok til at sikre selskabet drift, mindst frem til udløbet af næste regnskabsår, hvorfor årsregnskabet er udarbejdet under forudsætning om selskabets fortsatte drift.

		2015/16	2014/15
<b>2 Personaleomkostninger</b>			
Lønninger.....		2.906.403	2.942.551
Pensioner.....		328.531	331.559
Andre omkostninger til social sikring .....		158.967	149.172
		<u>3.393.901</u>	<u>3.423.282</u>
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>		<u><b>3.393.901</b></u>	<u><b>3.423.282</b></u>
		Forslag til resultat-	
	Primo	disponering	Ultimo
<b>3 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital.....	200.000	0	200.000
Overført resultat.....	4.184.812	75.294	4.260.106
	<u>4.384.812</u>	<u>75.294</u>	<u>4.460.106</u>

**4 Eventualposter mv.**

Der er stillet arbejdsgarantier for kr. 324.497 via pengeinstitut.

**5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er afgivet virksomhedspant for kr. 500.000 overfor Totalbanken.