



*Sprattenborg Smedie ApS  
Sprattenborgvej 13  
5492 Vissenbjerg*

*CVR-nr: 87 57 70 15*

*ÅRSRAPPORT  
1. juli 2017 - 30. juni 2018*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den \_\_/\_\_/2018

---

Knud-Erik Poulsen  
Dirigent

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang .....	4

**Ledelsesberetning mv.**

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

**Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	12
Balance.....	13
Noter.....	15

## LEDELSESPÅTEGNING



Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018. Årsregnskabet er mit ansvar.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vissenbjerg, den 9. december 2018.

**Direktion**

Knud-Erik Poulsen

**Til kapitalejerne i Sprattenborg Smedie ApS****Afkræftende konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Sprattenborg Smedie ApS for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet som følge af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for afkræftende konklusion", ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**Grundlag for afkræftende konklusion**

Idet varelageret ikke er optalt pr. statusdagen og værdien er skønnet til det samme som sidste år 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. 6.100.000 til tab. En yderligere hensættelse til påvirke årets resultat, aktiver og egenkapital med kr. 6.100.000.

**Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift**

Vi gør opmærksom på, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at ledelsen vurderer at have opnået tilstrækkelige kredittilsagn til finansiering af driften og de nødvendige investeringer i de førstkomende år, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

**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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

**Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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

handling 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.

#### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet 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.

Som det fremgår af afsnittet "Grundlag for afkræftende konklusion", er vores konklusion om årsregnskabet modificeret som følge af, at varedebitorerne ikke er nedskrevet i henhold til årsregnskabslovens regler. I forbindelse med vores gennemlæsning af ledelsesberetningen har vi konstateret, at ledelsesberetningen af samme årsag er fejlbehæftet, idet den ikke indeholder oplysninger om forholdet, som en væsentlig ændring til virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold.

Odense S, den 9. december 2018

#### **JL Revision**

Godkendt revisionsvirksomhed  
CVR-nr.: 11286380



Jes Larsen  
Registreret revisor  
mne834

## SELSKABSOPLYSNINGER



**Selskabet** 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

**Direktion** Knud-Erik Poulsen

**Pengeinstitut** Totalbanken  
Bredgade 95  
5560 Aarup

**Revisor** JL Revision  
Hjallesegade 54B  
5260 Odense S

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af drift af virksomhed indenfor VVS- og smedebranchen.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

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

## GENERELT

Årsregnskabet for Sprattenborg Smedie ApS for 2017/18 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, herunder betalte renter og afdrag på prioritetsgæld, 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.



### 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 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 ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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.

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

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 %

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger 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 nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationseværdien 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 nominal 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 nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

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 nettorealisationseværdi.

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 2017 - 30. JUNI 2018**



	2017/18	2016/17
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>5.007.820</b>	<b>3.812.455</b>
2 Personalemkostninger.....	-3.676.731	-3.198.705
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-39.734	-56.227
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>1.291.355</b>	<b>557.523</b>
Andre finansielle indtægter.....	793	3.150
Andre finansielle omkostninger .....	-100.850	-70.741
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>1.191.298</b>	<b>489.932</b>
Skat af årets resultat.....	-241.754	-235.472
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>949.544</b>	<b>254.460</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	949.544	254.460
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>949.544</b>	<b>254.460</b>

**BALANCE PR. 30. JUNI 2018**  
**AKTIVER**



	2018	2017
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	22.400	44.134
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>22.400</b>	<b>44.134</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>22.400</b>	<b>44.134</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 .....	7.572.405	5.512.292
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	135.000	870.000
Andre tilgodehavender .....	58.369	64.776
Udskudt skatteaktiv .....	51.921	60.849
Periodeafgrænsningsposter .....	44.553	35.248
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>7.862.248</b>	<b>6.543.165</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....	5.720	7.000
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b> .....	<b>5.720</b>	<b>7.000</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>44.742</b>	<b>36.854</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>8.912.710</b>	<b>7.587.019</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>8.935.110</b>	<b>7.631.153</b>

**BALANCE PR. 30. JUNI 2018**  
**PASSIVER**



	2018	2017
Virksomhedskapital .....	200.000	200.000
Overført resultat.....	5.464.110	4.514.566
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>5.664.110</b>	<b>4.714.566</b>
Selskabsskat .....	232.826	117.084
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	1.143.230	855.336
<b>Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>1.376.056</b>	<b>972.420</b>
Kreditinstitutter.....	47.141	291.226
Modtagne forudbetalinger fra kunder .....	121.572	69.507
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	421.372	494.280
Selskabsskat .....	120.713	134.326
Anden gæld .....	1.184.146	954.828
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>1.894.944</b>	<b>1.944.167</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>	<b>3.271.000</b>	<b>2.916.587</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>8.935.110</b>	<b>7.631.153</b>

- 3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

2017/18

2016/17

**1 Usikkerhed om fortsat drift**

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

**2 Personaleomkostninger**

Antal personer beskæftiget .....	11	9
Lønninger .....	3.125.729	2.716.049
Pensioner .....	399.243	355.016
Andre omkostninger til social sikring .....	151.759	127.640
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>	<b><u>3.676.731</u></b>	<b><u>3.198.705</u></b>

**3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Selskabets samlede eventualforpligtelser udgør kr. 157.828.

**4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er stillet pant og sikkerhed. Den samlede pant og sikkerhedsstillelse udgør kr. 500.000.

Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør kr.8.729.805.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Knud-Erik Poulsen

Som Direktør  
PID: 9208-2002-2-557302768238  
Tidspunkt for underskrift: 17-12-2018 kl.: 14:58:33  
Underskrevet med NemID

NEM ID

## Knud-Erik Poulsen

Som Dirigent  
PID: 9208-2002-2-557302768238  
Tidspunkt for underskrift: 17-12-2018 kl.: 14:58:33  
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 67f2ec15Hsry16505025

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).