

ADVOSSION

Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab
Krøyer Kielbergs Vej 3, 5.th.
8660 Skanderborg
Tlf.: 87 93 00 99
CVR-nr. 37 55 70 64
www.advosion.dk

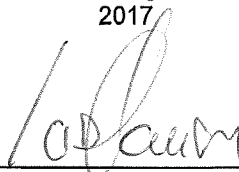
HORNDRUP SMEDEVÆRKSTED APS

Horndrupvej 16
8660 Skanderborg

CVR-nr. 36 44 63 90

ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN 1. MAJ 2016 TIL 30. APRIL 2017 (2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og god-
kendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 14. juli
2017



Lars Clausen
Dirigent

ADVOSION

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. maj 2016 - 30. april 2017	7
Balance 30. april	8
Noter til årsrapporten	10

ADVO S I O N

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 for Horndrup Smedeværksted 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. april 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 14. juli 2017

Direktion



Lars Clausen
direktør

ADVOSION

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til kapitalejeren i Horndrup Smedeværksted ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Horndrup Smedeværksted ApS for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen 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 ledelsens ansvar.

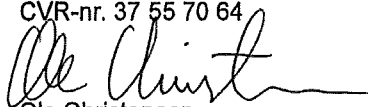
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skanderborg, den 14. juli 2017

ADVOSION

statsautoriseret revisionspartnerselskab

CVR-nr. 37 55 70 64



Ole Christensen
Statsaut. revisor

ADVOSION

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Horndrup Smedeværksted ApS
Horndrupvej 16
8660 Skanderborg

CVR-nr.: 36 44 63 90
Regnskabsår: 1. maj - 30. april
Hjemsted: Skanderborg

Direktion

Lars Clausen, direktør

Revisor

ADVOSION
statsautoriseret revisionspartnerselskab
Kristiansvej 13
8660 Skanderborg

ADVOSION

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Horndrup Smedeværksted ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

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

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

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

ADVOSION

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Certificeringer måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Certificeringer afskrives lineært over 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

ADVO S I O N

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

ADVOSION

RESULTATOPGØRELSE 1. MAJ 2016 - 30. APRIL 2017

	Note	2016/2017 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste		2.340.628	4.071.718
Personaleomkostninger	1	-2.774.223	-3.123.794
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-100.657	-65.977
Resultat før finansielle poster		-534.252	881.947
Finansielle omkostninger	2	-87.709	-26.907
Resultat før skat		-621.961	855.040
Skat af årets resultat	3	132.157	-199.206
Årets resultat		-489.804	655.834
Overført resultat		-489.804	655.834
		-489.804	655.834

ADVOSION

BALANCE 30. APRIL

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Aktiver			
Certificeringer		116.675	0
Immaterielle anlægsaktiver	4	116.675	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		479.412	349.061
Materielle anlægsaktiver	5	479.412	349.061
Deposita		32.000	0
Finansielle anlægsaktiver		32.000	0
Anlægsaktiver i alt		628.087	349.061
Råvarer og hjælpematerialer		100.000	0
Varebeholdninger		100.000	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.434.654	1.887.995
Andre tilgodehavender		42.736	25.631
Udskudt skatteaktiv		123.845	0
Tilgodehavender		1.601.235	1.913.626
Likvide beholdninger		11.426	23.390
Omsætningsaktiver i alt		1.712.661	1.937.016
Aktiver i alt		2.340.748	2.286.077

ADVOSION

BALANCE 30. APRIL

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Passiver			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		166.030	655.834
Egenkapital	6	216.030	705.834
Hensættelse til udskudt skat		0	8.312
Hensatte forpligtelser i alt		0	8.312
Leverandører af varer og tjenesteydelser		841.832	363.734
Gæld til RAC Holding ApS		180.224	190.224
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.705	0
Anden gæld		1.100.957	1.017.973
Kortfristede gældsforpligtelser		2.124.718	1.571.931
Gældsforpligtelser i alt		2.124.718	1.571.931
Passiver i alt		2.340.748	2.286.077
Hovedaktivitet	7		
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

ADVOSION

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.370.495	2.718.130
Pensioner	320.239	325.951
Andre omkostninger til social sikring	60.724	31.907
Andre personaleomkostninger	22.765	47.806
	<u>2.774.223</u>	<u>3.123.794</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>7</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>87.709</u>	<u>26.907</u>
	<u>87.709</u>	<u>26.907</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	190.894
Årets udskudte skat	<u>-132.157</u>	<u>8.312</u>
	<u>-132.157</u>	<u>199.206</u>

ADVOSSION

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

4 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Certificeringer</u>
Kostpris 1. maj 2016	0
Tilgang i årets løb	127.683
Kostpris 30. april 2017	<u>127.683</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj 2016	0
Årets afskrivninger	11.008
Af- og nedskrivninger 30. april 2017	<u>11.008</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2017	<u><u>116.675</u></u>

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. maj 2016	415.038
Tilgang i årets løb	220.000
Kostpris 30. april 2017	<u>635.038</u>
Opskrivninger 1. maj 2016	<u>0</u>
Opskrivninger 30. april 2017	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj 2016	65.977
Årets afskrivninger	89.649
Af- og nedskrivninger 30. april 2017	<u>155.626</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2017	<u><u>479.412</u></u>

ADVO SION

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. maj 2016	50.000	655.834	705.834
Årets resultat	0	-489.804	-489.804
Egenkapital 30. april 2017	50.000	166.030	216.030

7 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive smedeværksted samt aktiviteter i tilknytning hertil.

8 Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået leasingaftale på en bil, Truck og en kantpresser. De resterende leasingydelser udgør i alt t.kr. 866

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.