

# Oles Smedeforretning A/S

CVR-nr. 32 27 15 61

## Årsrapport

**1. januar - 31. december 2013**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. juni 2014.

---

Ole Kjær Nielsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## Ledespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Oles Smedeforretning A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aars, den 26. juni 2014

### Direktion

Ole Kjær Nielsen

### Bestyrelse

Ole Kjær Nielsen

Lotte Glerup Nielsen

Per Knudsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Til aktionæren i Oles Smedeforretning A/S

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Oles Smedeforretning A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til oplysningerne i note 1, hvoraf det fremgår, at selskabet p.t. har forlænget kredit hos leverandørerne og at dette også vil være nødvendigt fremadrettet. Selskabets drift er betinget af, at denne kredit kan opnås. Hvorvidt disse forlængede kreditvilkår kan opretholdes er p.t. uafklaret. Endvidere afhænger selskabets fortsatte drift af kredittilsagn fra selskabets pengeinstitut. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at de forøgede kreditter hos leverandørerne samt tilsagn fra pengeinstitut opnås. Forudsætningerne er baseret på løbende forhandlinger med leverandører og pengeinstitut. Ledelsen har derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

### **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

#### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Selskabet har i strid med årsregnskabsloven ikke udarbejdet årsrapporten rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aars, den 26. juni 2014

### **Redmark**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Steen Jensen

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Oles Smedeforretning A/S Løgstørvej 117 9600 Aars
	CVR-nr.: 32 27 15 61
	Hjemsted: Vesthimmerland
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Ole Kjær Nielsen Lotte Glerup Nielsen Per Knudsen
<b>Direktion</b>	Ole Kjær Nielsen
<b>Revision</b>	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
<b>Bankforbindelse</b>	Den Jyske Sparekasse

## Ledelsesberetning

---

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabet driver smedeforretning og efter direktionens skøn anden beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Selskabet har haft likviditetsmæssige udfordringer i årets løb. Der er udarbejdet budget for 2014, som udviser overskud. Selskabets ledelse forventer, at det likviditetsmæssige beredskab for det kommende år bliver forhandlet på plads med selskabets pengeinstitut.

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet har tabt over 50 % af anpartskapitalen. Det er ledelsens opfattelse at selskabets egenkapital bliver reetableret via fremtidig indtjening over en årrække. Der henvises til beskrivelse af usikkerhed om going concern i note 1.

### **Den forventede udvikling**

Der forventes en positiv udvikling i det kommende år.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Oles Smedeforretning A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

### Personaleomkostninger

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

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

##### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

##### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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 klar til at blive taget i brug.

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

Leasede driftsmidler	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 eller andre driftsomkostninger.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### **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 på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt 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.

### **Likvide beholdninger**

Likvider omfatter likvide beholdninger, herunder bankindeståender.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>7.957.592</b>	<b>7.110.074</b>
2 Personaleomkostninger	-6.008.915	-7.309.099
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-1.336.066	-1.140.434
<b>Driftsresultat</b>	<b>612.611</b>	<b>-1.339.459</b>
Andre finansielle indtægter	96.755	66.584
3 Øvrige finansielle omkostninger	-1.912.151	-2.514.644
<b>Resultat før skat</b>	<b>-1.202.785</b>	<b>-3.787.519</b>
Skat af årets resultat	0	224.472
<b>Årets resultat</b>	<b>-1.202.785</b>	<b>-3.563.047</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-1.202.785	-3.563.047
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-1.202.785</b>	<b>-3.563.047</b>

## Balance 31. december

<b>Aktiver</b>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
4	Goodwill	0	200.000
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>200.000</u>
5	Leasede driftsmidler	3.606.370	4.518.879
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>1.753.126</u>	<u>1.726.889</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>5.359.496</u>	<u>6.245.768</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>5.359.496</u></b>	<b><u>6.445.768</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Råvarer og hjælpematerialer	<u>6.665.400</u>	<u>6.857.521</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>6.665.400</u>	<u>6.857.521</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.394.387	2.409.410
	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	371.000
	Andre tilgodehavender	<u>1.008.772</u>	<u>822.007</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>3.403.159</u>	<u>3.602.417</u>
	Likvide beholdninger	<u>42.000</u>	<u>42.000</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>10.110.559</u></b>	<b><u>10.501.938</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>15.470.055</u></b>	<b><u>16.947.706</u></b>

## Balance 31. december

<b>Passiver</b>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
6	Virksomhedskapital	500.000	500.000
7	Overført resultat	-4.950.010	-3.747.226
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>-4.450.010</u></b>	<b><u>-3.247.226</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leasingforpligtelser	1.679.805	1.707.326
	Ansvarlig lånekapital	1.186.178	1.059.973
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.865.983</u>	<u>2.767.299</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	756.028	972.410
	Gæld til pengeinstitutter	11.029.485	11.062.040
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.913.834	3.742.586
	Anden gæld	2.354.735	1.650.597
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>17.054.082</u>	<u>17.427.633</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>19.920.065</u></b>	<b><u>20.194.932</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>15.470.055</u></b>	<b><u>16.947.706</u></b>
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10	Eventualposter		
11	Nærtstående parter		

## Noter

	2013	2012
<b>1. Usikkerhed om going concern</b>		
Det er en forudsætning for fortsat drift, at selskabets nuværende kreditfaciliteter hos såvel bankforbindelse som hos leverandører kan opretholdes, samt at selskabets indtjening forbedres. De udarbejdede budgetter udviser et forbedret resultat i 2014. Selskabets bankforbindelse har tilkendegivet, at nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes. For at have den fornødne likviditet til rådighed for fortsat drift er det endvidere en forudsætning, at selskabet fortsat kan opretholde kredit hos leverandørerne udover leverandørernes normale kreditbetingelser. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at forlængede kreditvilkår hos leverandørerne fortsat kan opnås, hvilket sammenholdt med bankens tilkendegivelse om opretholdelse af nuværende kreditfaciliteter medfører, at regnskabet aflægges med fortsat drift for øje.		
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	5.396.129	6.554.990
Pensioner	510.883	627.570
Andre omkostninger til social sikring	61.150	69.989
Personaleomkostninger i øvrigt	40.753	56.550
	<b>6.008.915</b>	<b>7.309.099</b>
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre renteomkostninger	1.912.151	2.514.644
	<b>1.912.151</b>	<b>2.514.644</b>
<b>4. Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>Goodwill</b>
Kostpris 1. januar 2013		1.000.000
<b>Kostpris 31. december 2013</b>		<b>1.000.000</b>
Afskrivninger 1. januar 2013		800.000
Årets afskrivninger		200.000
<b>Afskrivninger 31. december 2013</b>		<b>1.000.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013</b>		<b>0</b>

## Noter

### 5. Materielle anlægsaktiver

	<u>Leasede driftsmidler</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2013	8.587.092	5.974.526
Tilgang	0	336.266
Afgang	<u>-1.237.000</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris 31. december 2013</b>	<b><u>7.350.092</u></b>	<b><u>6.310.792</u></b>
Afskrivninger 1. januar 2013	4.068.213	4.247.637
Årets afskrivninger	650.509	310.029
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>-975.000</u>	<u>0</u>
<b>Afskrivninger 31. december 2013</b>	<b><u>3.743.722</u></b>	<b><u>4.557.666</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013</b>	<b><u>3.606.370</u></b>	<b><u>1.753.126</u></b>

### 6. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar 2013	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	<b><u>500.000</u></b>	<b><u>500.000</u></b>

Aktiekapitalen består af 500 aktier a 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

### 7. Overført resultat

Overført resultat 1. januar 2013	-3.747.225	-184.180
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-1.202.785</u>	<u>-3.563.046</u>
	<b><u>-4.950.010</u></b>	<b><u>-3.747.226</u></b>

### 8. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2013</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2012</u>
Leasingforpligtelser	<u>756.028</u>	<u>390.835</u>	<u>2.435.833</u>	<u>2.679.736</u>
	<b><u>756.028</u></b>	<b><u>390.835</u></b>	<b><u>2.435.833</u></b>	<b><u>2.679.736</u></b>

## Noter

---

### 9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Indestående i Nordfyns Bank på 42 t.kr. står til sikkerhed for leasinggæld hos Nordfyns Finans.

Til sikkerhed for gæld til Den Jyske Sparekasse har selskabet stillet ejerpant på nominelt 10.000 t.kr. i form af virksomhedspant samt ejerpant på nominelt 4.000 t.kr. Pantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Anlægsaktiver	5.483 t.kr.
Varebeholdninger	6.665 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	2.339 t.kr.

Der er desuden foretaget udlæg af diverse kreditorer i anlægsaktiver for 1.094 t.kr.

Leasede driftsmidler, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2013 udgør 3.606 t.kr., jævnfør note 5, er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 31. december 2013 udgør 2.436 t.kr.

### 10. Eventualposter

Der foreligger de for branchen normale garantiforpligtelser. Der er desuden stillet bygherregarantier på 156 t.kr. af Den Jyske Sparekasse.

### 11. Nærtstående parter

#### Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Ole Kjær Nielsen, Løgstørvej 117, 9600 Aars