



KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Storegade 1
8500 Grenaa

Telefon 73 23 30 00
Telefax 73 29 30 30
www.kpmg.dk

Djurs Smede Service ApS

Årsrapport 2012

CVR-nr. 31 59 45 02
160018 / CW

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	5
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Djurs Smede Service ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tirstrup, den 1. maj 2013
Direktion:

Klaus Clemen Daugaard
Vels Jensen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Djurs Smede Service ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Djurs Smede Service ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012. Årsregnskabet 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 vurderingen 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet et lån til selskabets kapitalejer, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet ikke har indeholdt A-skat og arbejdsmarkedsbidrag i lønudbetaling til anpartshaver, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Grenaa, den 1. maj 2013

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Børge Hove
statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Djurs Smede Service ApS
Århusvej 16
Tirstrup
8400 Ebeltoft

Telefon: 86 33 29 95
CVR-nr.: 31 59 45 02
Stiftet: 27. juni 2008
Hjemstedskommune: Syddjurs
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Klaus Clemen Daugaard Vels Jensen

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Storegade 1
8500 Grenaa

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 24. maj 2013 på selskabets adresse.
Dirigent: Klaus Clemen Daugaard

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Djurs Smede Service ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser, hvilket omfatter salg af smedearbejde og autolakering, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Rente- og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle 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 henholdsvis andre driftsomkostninger.

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Renteomkostninger på lån til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes i kostprisen. Alle øvrige låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	40 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Indregning af lejede lokaler	10 år

Aktiver med en kostpris på under 12.300 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, 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 de 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 nettoaktiver 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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

	Note	2012	2011
Bruttofortjeneste		6.723.088	7.512.321
Personaleomkostninger	1	-5.637.905	-6.631.018
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-569.335	-438.884
Andre driftsomkostninger		-44.405	-104.872
Resultat af ordinær primær drift		471.443	337.547
Andre finansielle indtægter		25.043	28.439
Andre finansielle omkostninger		-222.442	-195.865
Ordinært resultat før skat		274.044	170.121
Skat af ordinært resultat	2	-71.448	-98.132
Årets resultat		202.596	71.989
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte		48.300	48.300
Overført resultat		154.296	23.689
		202.596	71.989

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	Note	2012	2011
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver			
Goodwill		529.338	794.007
		<u>529.338</u>	<u>794.007</u>
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger		4.729.368	4.825.353
Indretning af lejede lokaler		289.020	104.693
Produktionsanlæg og maskiner		1.540.711	1.221.545
		<u>6.559.099</u>	<u>6.151.591</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita		652.752	0
		<u>652.752</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>7.741.189</u>	<u>6.945.598</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		239.495	289.754
		<u>239.495</u>	<u>289.754</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.135.081	885.273
Andre tilgodehavender		310.716	195.051
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	8	0	158.791
Periodeafgrænsningsposter		100.281	0
		<u>1.546.078</u>	<u>1.239.115</u>
Likvide beholdninger		<u>414.579</u>	<u>1.068.186</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.200.152</u>	<u>2.597.055</u>
AKTIVER I ALT		<u>9.941.341</u>	<u>9.542.653</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	Note	2012	2011
PASSIVER			
Egenkapital	3		
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		3.123.224	2.968.928
Foreslået udbytte		48.300	48.300
Egenkapital i alt		<u>3.296.524</u>	<u>3.142.228</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensættelser til udskudt skat	4	<u>305.117</u>	<u>291.294</u>
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser	5		
Gæld til realkreditinstitutter		3.839.423	3.839.423
Kreditinstitutter		552.635	640.979
		<u>4.392.058</u>	<u>4.480.402</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld		97.057	97.145
Leverandører af varer og tjenesteydelser		511.907	178.687
Mellemregning kapitalejere	8	2.942	0
Selskabsskat		-375	50.250
Anden gæld		1.336.111	1.302.647
		<u>1.947.642</u>	<u>1.628.729</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>6.339.700</u>	<u>6.109.131</u>
PASSIVER I ALT		<u>9.941.341</u>	<u>9.542.653</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	8		
Virksomhedens hovedaktiviteter	9		

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

	2012	2011
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	4.864.647	5.580.270
Pensioner	545.224	595.130
Andre omkostninger til social sikring	150.987	239.720
Andre personaleomkostninger	77.047	215.898
	<u>5.637.905</u>	<u>6.631.018</u>
2 Skat af ordinært resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	57.625	50.250
Regulering af udskudt skat primo	0	59.316
Regulering af udskudt skat for året	13.823	-3.033
Regulering af skat vedr. tidligere år	0	-8.401
	<u>71.448</u>	<u>98.132</u>
3 Egenkapital		
Virksomhedskapital		
Saldo primo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Overført resultat		
Saldo primo	2.968.928	2.945.239
Årets bevægelser	154.296	23.689
	<u>3.123.224</u>	<u>2.968.928</u>
Foreslået udbytte		
Saldo primo	48.300	0
Tilgang	48.300	48.300
Afgang	-48.300	0
	<u>48.300</u>	<u>48.300</u>
Egenkapital 31. december 2012	<u>3.296.524</u>	<u>3.142.228</u>
4 Hensættelser til udskudt skat		
Udskudt skat 1. januar 2012	291.294	235.011
Ændring i udskudt skat primo	0	59.316
Korrigeret udskudt skat 1. januar 2012	291.294	294.327
Årets regulering af udskudt skat	13.823	-3.033
Udskudt skat 31. december 2012	<u>305.117</u>	<u>291.294</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Langfristet andel 1. januar 2012	Gæld i alt 31. december 2012	Afdrag næste år	Langfristet andel 31. december 2012	Restgæld efter 5 år
Realkredit					
Danmark, F3	1.541.273	1.541.273	0	1.541.273	1.427.216
Realkredit					
Danmark, F3	772.144	772.144	0	772.144	716.783
Realkredit					
Danmark, F3	584.013	584.013	0	584.013	584.013
Realkredit					
Danmark, F3	941.993	941.993	0	941.993	941.993
Danske Bank, erhvervslån nr. 4504402835	640.979	649.692	97.057	552.635	96.529
	<u>4.480.402</u>	<u>4.489.115</u>	<u>97.057</u>	<u>4.392.058</u>	<u>3.766.534</u>

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeforpligtelse, der på balancetidspunktet udgør i alt 599 tkr. i uopsigelighedsperioden. Lejekontrakten har en uopsigelsesperiode på indtil 11 måneder.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt 500 tkr., der giver pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2012 udgør 4.729 tkr. Heraf er ejerpantebreve på i alt 500 tkr. deponeret til sikkerhed for bankgæld.

Til sikkerhed for gæld til Danske Bank er der afgivet virksomhedspant på 500 tkr. i virksomhedens simple fordringer, varebeholdninger og immaterielle og materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2012 udgør 3.204 tkr.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

8 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Selskabets tilgodehavende primo	158.791	190.590
Udlånt i årets løb	103.323	950.048
Afdrag i årets løb	-204.210	-1.002.297
Renter	17.478	20.450
Lønangivet for december 2012	-78.324	0
Selskabets mellemværende ultimo	<u>-2.942</u>	<u>158.791</u>

Gennemsnitlig rentesats i året 9,5%

9 Virksomhedens hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er smedearbejde samt autolakering.