



KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Storegade 1
8500 Grenaa

Telefon 73 23 30 00
Telefax 72 29 30 30
www.kpmg.dk

Djurs Smede Service ApS

Årsrapport 2013

Til Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den _____ 2. juni _____ 20__14__

Klaus Clemen Daugaard
dirigent

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 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tirstrup, den 28. april 2014
Direktion:

Klaus Clemen Daugaard
Vels Jensen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Djurs Smede Service ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Djurs Smede Service ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013. 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger

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 28. april 2014

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 2. juni 2014 på selskabets adresse.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Djurs Smede Service ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

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 her- til, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balance

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 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 indreg- nes 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 brugs- tid.

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

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

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

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mel-

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

lem 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 nettorealiseringsværdien 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.

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 realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

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

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Gæld i øvrigt måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

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 indkom-

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

ster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 | 2013 | 2012 |
|-------------------------------------------------------------------|------|------------|------------|
| Bruttofortjeneste | | 8.404.043 | 6.723.088 |
| Personaleomkostninger | 1 | -6.463.388 | -5.637.905 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -585.849 | -569.335 |
| Andre driftsomkostninger | | -51.443 | -44.405 |
| Resultat af primær drift | | 1.303.363 | 471.443 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | | 58.935 | 7.171 |
| Andre finansielle indtægter | | 100 | 17.872 |
| Andre finansielle omkostninger | | -142.500 | -222.442 |
| Ordinært resultat før skat | | 1.219.898 | 274.044 |
| Skat af ordinært resultat | 2 | -303.743 | -71.448 |
| Årets resultat | | 916.155 | 202.596 |
| | | | |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Udbytte | | 150.000 | 48.300 |
| Overført resultat | | 766.155 | 154.296 |
| | | 916.155 | 202.596 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

| | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
|----------------------------------------------|-------------------|------------------|
| AKTIVER | | |
| Anlægsaktiver | | |
| Immaterielle anlægsaktiver | | |
| Goodwill | 264.669 | 529.338 |
| | <u>264.669</u> | <u>529.338</u> |
| Materielle anlægsaktiver | | |
| Grunde og bygninger | 4.633.383 | 4.729.368 |
| Indretning af lejede lokaler | 256.556 | 289.020 |
| Produktionsanlæg og maskiner | 1.384.904 | 1.540.711 |
| | <u>6.274.843</u> | <u>6.559.099</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | |
| Deposita | 652.752 | 652.752 |
| | <u>652.752</u> | <u>652.752</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>7.192.264</u> | <u>7.741.189</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Varebeholdninger | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 121.988 | 239.495 |
| | <u>121.988</u> | <u>239.495</u> |
| Tilgodehavender | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 1.644.584 | 1.135.081 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 2.153.088 | 190.974 |
| Andre tilgodehavender | 167.704 | 119.742 |
| Periodeafgrænsningsposter | 67.401 | 100.281 |
| | <u>4.032.777</u> | <u>1.546.078</u> |
| Likvide beholdninger | <u>2.750.811</u> | <u>414.579</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>6.905.576</u> | <u>2.200.152</u> |
| AKTIVER I ALT | <u>14.097.840</u> | <u>9.941.341</u> |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

| | Note | 2013 | 2012 |
|-----------------------------------------------------------|------|-------------------|------------------|
| PASSIVER | | | |
| Egenkapital | 3 | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 3.889.379 | 3.123.224 |
| Foreslået udbytte | | 150.000 | 48.300 |
| Egenkapital i alt | | <u>4.164.379</u> | <u>3.296.524</u> |
| Hensatte forpligtelser | | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 4 | <u>257.093</u> | <u>305.117</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| Langfristede gældsforpligtelser | 5 | | |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 3.839.423 | 3.839.423 |
| Kreditinstitutter | | 459.979 | 552.635 |
| | | <u>4.299.402</u> | <u>4.392.058</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | | |
| Kortfristet del af langfristet gæld | | 95.000 | 97.057 |
| Kreditinstitutter | | 695.537 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 305.387 | 511.907 |
| Mellemregning kapitalejere | 8 | 0 | 2.942 |
| Selskabsskat | | 351.767 | -375 |
| Anden gæld | | 3.929.275 | 1.336.111 |
| | | <u>5.376.966</u> | <u>1.947.642</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>9.676.368</u> | <u>6.339.700</u> |
| PASSIVER I ALT | | <u>14.097.840</u> | <u>9.941.341</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

| | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
|------------------------------------------------|------------------|------------------|
| 1 Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 5.586.877 | 4.864.647 |
| Pensioner | 580.572 | 545.224 |
| Andre omkostninger til social sikring | 160.495 | 150.987 |
| Andre personaleomkostninger | 135.444 | 77.047 |
| | <u>6.463.388</u> | <u>5.637.905</u> |
| | | |
| 2 Skat af ordinært resultat | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 351.767 | 57.625 |
| Årets regulering af udskudt skat | -48.024 | 13.823 |
| | <u>303.743</u> | <u>71.448</u> |
| | | |
| 3 Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | | |
| Saldo primo | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |
| Overført resultat | | |
| Saldo primo | 3.123.224 | 2.968.928 |
| Årets bevægelser | 766.155 | 154.296 |
| | <u>3.889.379</u> | <u>3.123.224</u> |
| | | |
| Foreslået udbytte | | |
| Saldo primo | 48.300 | 48.300 |
| Tilgang | 150.000 | 48.300 |
| Afgang | -48.300 | -48.300 |
| | <u>150.000</u> | <u>48.300</u> |
| | | |
| Egenkapital 31. december 2013 | <u>4.164.379</u> | <u>3.296.524</u> |
| | | |
| 4 Hensættelser til udskudt skat | | |
| Udskudt skat 1. januar | 305.117 | 291.294 |
| Årets regulering af udskudt skat | -48.024 | 13.823 |
| Udskudt skat 31. december | <u>257.093</u> | <u>305.117</u> |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

5 Langfristede gældsforpligtelser

| | Langfristet andel 1. januar 2013 | Gæld i alt 31. december 2013 | Afdrag næste år | Langfristet andel 31. december 2013 | 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 | 649.692 | 554.979 | 95.000 | 459.979 | 0 |
| | <u>4.489.115</u> | <u>4.394.402</u> | <u>95.000</u> | <u>4.299.402</u> | <u>3.670.005</u> |

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået husleje-forpligtelse, der på balancetidspunktet udgør i alt 326 tkr. i uopsigelsesperioden. Lejekontrakten har en uopsigelsesperiode på indtil 6 måneder.

Selskabet er sambeskattet med Djurs Holding ApS. Som datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabs-skatte og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatte og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør pr. 31/12 2013 303 tkr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt 4.520 tkr., der giver pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2013 udgør 4.633 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 2013 udgør 3.416 tkr.

Selskabet har til sikkerhed for fremtidige reklamationer deponeret 100 tkr. i Danske Bank

8 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

| | 2013 | 2012 |
|----------------------------------------|----------|---------------|
| Selskabets tilgodehavende primo | -2.942 | 158.791 |
| Udlånt i årets løb | 4.952 | 103.323 |
| Afdrag i årets løb | 0 | -204.210 |
| Renter | 0 | 17.478 |
| Lønangivet 2013 | -2.010 | -78.324 |
| Selskabets mellemværende ultimo | 0 | -2.942 |

Gennemsnitlig rentesats i året 0 %

9 Virksomhedens hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er smedearbejde samt autolakering.