

Årslev Smeden ApS

CVR-nr. 30 48 96 67

Årsrapport 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling

den 18/06 2014

Tommy Rytter Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Årslev Smeden ApS
Toftevej 9
5792 Årslev

CVR-nr.: 30 48 96 67
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Faaborg-Midtfyn

Direktion

Tommy Rytter Jensen

Revision

FER Fyns Erhvervsrevision
Statsautoriserede revisorer
Østre Stationsvej 43, 1. tv.
5000 Odense C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Årslev Smeden ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse 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.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2014 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Årslev, den 18. juni 2014

Direktion

Tommy Rytter Jensen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Årslev Smeden ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi er valgt med henblik på at revidere årsregnskabet for Årslev Smeden ApS 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 fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om dette regnskab på grundlag af udførelsen af en revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. På grund af de forhold, der er beskrevet i grundlag for manglende konklusion, har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion.

Forbehold

Grundlag for manglende konklusion

Selskabets bogføring og øvrige grundlag for selskabets årsregnskab har været mangelfuldt i regnskabsårets løb og indeholdt adskillige fejl i relation til varelager, igangværende arbejde, tilgodehavender fra salg, varekreditorer og anden gæld.

Manglende konklusion

På grund af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsrapporten.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vor konklusion gør vi opmærksom på, at der er usikkerhed om selskabets mulighed for at fortsætte driften, idet selskabets egenkapital er negativ. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf det fremgår, hvorfor årsregnskabet er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har ikke rettidigt afregnet A-skat mv. til SKAT. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Selskabet har ikke rettidigt afregnet moms til SKAT. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Odense, den 18. juni 2014

FER FYNS ERHVERVSREVISION
STATSAUTORISEREDE REVISORER

Jakob Bødker
Statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Årslev Smeden ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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.

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 eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Andre eksterne omkostninger omfatter tillige forsknings- og udviklingsomkostninger, der ikke opfylder kriterierne for aktivering.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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. Den andel af den resultatførte skat, der knytter sig til årets ekstraordinære resultat henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Udbytte

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

Skyldig skat 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 gældsmetode 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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. 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.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 24,5%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Bruttofortjeneste		1.560.969	4.321.806
Personaleomkostninger	2	<u>-2.874.415</u>	<u>-3.625.694</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-1.313.446	696.112
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	<u>-24.355</u>	<u>-19.355</u>
Resultat før finansielle poster		-1.337.801	676.757
Finansielle indtægter	4	19.155	17.893
Finansielle omkostninger	5	<u>-319.111</u>	<u>-263.274</u>
Resultat før skat		-1.637.757	431.376
Skat af årets resultat	6	<u>76.550</u>	<u>-15.400</u>
Årets resultat		<u>-1.561.207</u>	<u>415.976</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-1.561.207</u>	<u>415.976</u>
		<u>-1.561.207</u>	<u>415.976</u>

Balance 31. december

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	79.000
Indretning af lejede lokaler		4.739	18.094
Materielle anlægsaktiver	7	4.739	97.094
Deposita		15.999	15.999
Finansielle anlægsaktiver		15.999	15.999
Anlægsaktiver i alt		20.738	113.093
Råvarer og hjælpematerialer		658.999	594.095
Varebeholdninger		658.999	594.095
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.422.763	1.920.631
Igangværende arbejder		892.490	1.955.566
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	14.701
Andre tilgodehavender		0	19.505
Udskudt skatteaktiv		0	142.200
Periodeafgrænsningsposter		0	73.313
Tilgodehavender		2.315.253	4.125.916
Omsætningsaktiver i alt		2.974.252	4.720.011
Aktiver i alt		2.994.990	4.833.104

Balance 31. december

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>-1.374.403</u>	<u>186.804</u>
Egenkapital	8	<u>-1.249.403</u>	<u>311.804</u>
Banker		1.782.230	2.135.372
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.347.400	1.046.839
Gæld til tilknyttede virksomheder		31.160	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.125	2.678
Selskabsskat		0	218.750
Anden gæld		<u>1.082.478</u>	<u>1.117.661</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.244.393</u>	<u>4.521.300</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.244.393</u>	<u>4.521.300</u>
Passiver i alt		<u>2.994.990</u>	<u>4.833.104</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Leje og leasingforpligtelser	9		
Eventualposter m.v.	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Hovedaktivitet	12		

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets egenkapital er negativ, og der er dermed usikkerhed om selskabets fortsatte drift. Selskabets ledelse forventer overskud for 2014. Derudover er der tilsagn fra selskabets pengeinstitut om, at kreditterne forbliver uændrede i de næste 12 måneder, hvorfor regnskabet er aflagt som Going Concern.

	2013 kr.	2012 kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.427.211	3.089.783
Pensioner	330.143	395.088
Andre omkostninger til social sikring	80.223	97.686
Andre personaleomkostninger	36.838	43.137
	<u>2.874.415</u>	<u>3.625.694</u>
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	13.355	19.355
Gevinst og tab ved afhændelse	11.000	0
	<u>24.355</u>	<u>19.355</u>
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	5.200
Andre finansielle indtægter	19.155	12.693
	<u>19.155</u>	<u>17.893</u>
5 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	319.111	263.274
	<u>319.111</u>	<u>263.274</u>

Noter til årsrapporten

	2013 kr.	2012 kr.
6 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	0	15.400
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-218.750	0
Regulering af udskudt skat tidligere år	142.200	0
	<u>-76.550</u>	<u>15.400</u>

7 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2013	384.491	91.445
Afgang i årets løb	-384.491	0
Kostpris 31. december 2013	<u>0</u>	<u>91.445</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2013	214.491	73.351
Årets afskrivninger	0	13.355
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-214.491	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2013	<u>0</u>	<u>86.706</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	<u>0</u>	<u>4.739</u>

Noter til årsrapporten

8 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2013	125.000	186.804	311.804
Årets resultat	0	-1.561.207	-1.561.207
Egenkapital 31. december 2013	125.000	-1.374.403	-1.249.403

Selskabskapitalen består af 125 aktier à nominelt kr. 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

9 Leje og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:

	2013 kr.	2012 kr.
Inden for et år	201.312	139.836
Mellem 1 og 5 år	479.664	401.342
	680.976	541.178

Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing.

Forventede restværdier ved kontraktens udløb	172.096	79.096
Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 6 mdr.	39.750	39.750

10 Eventualposter m.v.

Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet har afgivet bankgarantier vedrørende udførte arbejder på t. kr. 367.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Line & Mads Holding ApS og hæfter for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013.

Noter til årsrapporten

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant ved skødeløse pantebrev på t. kr. 1.600 i nuværende og fremtidige erhvervelser af anlægsaktiver, varelager og tilgodehavender efter reglerne om virksomhedspant . Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31/12 2013 t. kr. 2.979.

Der er endvidere stillet sikkerhed af tredjemand.

12 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at udføre smede- og maskinarbejde samt anden hermed beslægtet virksomhed.