

**AA Smede & Maskinfabrik ApS**

Brakkervej 11, 6040 Egtved

CVR-nr. 49498128

**Årsrapport 2015**

40. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 31. maj 2016

---

Arne Steen Andersen  
Dirigent

**AA Smede & Maskinfabrik ApS**

**Indholdsfortegnelse**

Ledespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Virksomhedsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning.....	6
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse .....	11
Balance .....	12
Noter .....	14

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for AA Smede & Maskinfabrik ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Egtved, den 25. maj 2016

### **Direktion**

Arne Steen Andersen  
Direktør

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

**Til kapitalejerne i AA Smede & Maskinfabrik ApS**

### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for AA Smede & Maskinfabrik ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **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.

Vejle, den 25. maj 2016

**Erhvervsrevisorerne i Vejle ApS**  
**Registrerede revisorer**

Jens Jensen  
Registreret revisor

## AA Smede & Maskinfabrik ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	AA Smede & Maskinfabrik ApS Brakkervej 11 Brakker 6040 Egtved
Telefon	75554900
E-mail	info@aasm.dk
Hjemmeside	www.aasm.dk
CVR-nr.	49498128
Stiftelsesdato	6. september 1974
Hjemsted	Vejle
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
<b>Direktion</b>	Arne Steen Andersen, Direktør
<b>Moderselskab</b>	Rejsholt ApS Brandrupvej 127 6040 Egtved
<b>Revisor</b>	Erhvervsrevisorerne i Vejle ApS Registrerede revisorer Havnegade 5 7100 Vejle CVR-nr.: 26273110
<b>Pengeinstitut</b>	Vestjysk Bank A/S Kolding Afd. Esbjergvej 20 6000 Kolding  Spar Nord Bank A/S Havneparken 4 7100 Vejle

## **AA Smede & Maskinfabrik ApS**

### **Ledelsesberetning**

#### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets vigtigste forretningsområde er fremstilling af alt indenfor smede- og maskinarbejde, samt alle former for svejse og monteringsopgaver, herunder certifikat svejsning.

#### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. 500.482, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 5.938.136, og en egenkapital på kr. 1.707.885.

#### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

#### **Forventninger til fremtiden**

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

## **AA Smede & Maskinfabrik ApS**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Regnskabsklasse**

Årsrapporten for AA Smede & Maskinfabrik ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Herudover har virksomheden valgt at følge reglerne for klasse B og C om ledelsesberetningen.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

#### **Rapporteringsvaluta**

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### **Generelt**

#### **Generelt om indregning og måling**

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 i resultatopgørelsen alle 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttofortjeneste og -tab**

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

#### **Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

## AA Smede & Maskinfabrik ApS

### Anvendt regnskabspraksis

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring m.v..

#### Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Bygninger	10-25 år	600.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, valutakursregulering af transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

#### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

## **AA Smede & Maskinfabrik ApS**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Varer under fremstilling og fremstillede færdigvarer måles til fremstillingspris, der indbefatter medgået materialeforbrug og lønomkostninger med tillæg af indirekte produktionsomkostninger.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

#### **Igangværende leverancer af serviceydelser**

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Frdrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### **Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

#### **Egenkapital**

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Hensatte forpligtelser**

#### **Udskudt skat**

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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. For indeværende år er anvendt en skatteprocent på 22%.

#### **Aktuelle skatteforpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

#### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## AA Smede & Maskinfabrik ApS

### Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>1.585.541</b>	<b>2.161.791</b>
Personaleomkostninger	1	-1.218.940	-1.362.736
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-32.212	-93.333
<b>Driftsresultat</b>		<b>334.389</b>	<b>705.722</b>
Finansielle indtægter		197.861	210.525
Finansielle omkostninger		-244.531	-267.486
<b>Resultat før skat</b>		<b>287.719</b>	<b>648.761</b>
Skat af årets resultat	3	212.763	-157.858
<b>Årets resultat</b>		<b>500.482</b>	<b>490.903</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		500.482	490.903
		<b>500.482</b>	<b>490.903</b>

**AA Smede & Maskinfabrik ApS****Balance 31. december 2015**

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		626.207	600.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		127.117	127.307
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>753.324</b>	<b>727.307</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>753.324</b>	<b>727.307</b>
Råvarer og hjælpematerialer		372.394	412.030
<b>Varebeholdninger</b>		<b>372.394</b>	<b>412.030</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		170.930	207.419
Igangværende arbejder for fremmed regning		30.000	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		4.411.745	3.709.480
Andre tilgodehavender		3.492	14.454
Periodeafgrænsningsposter		12.314	14.795
Udsudte skatteaktiver	4	183.206	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>4.811.687</b>	<b>3.946.148</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>731</b>	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>5.184.812</b>	<b>4.358.178</b>
<b>Aktiver</b>		<b>5.938.136</b>	<b>5.085.485</b>

**AA Smede & Maskinfabrik ApS****Balance 31. december 2015**

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	5	200.000	200.000
Overført resultat	6	1.507.885	1.007.403
<b>Egenkapital</b>		<b>1.707.885</b>	<b>1.207.403</b>
Hensættelser til udskudt skat	7	0	84.837
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>84.837</b>
Gæld til banker		1.382.024	1.469.498
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	8	<b>1.382.024</b>	<b>1.469.498</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		82.063	75.171
Gæld til banker		1.540.942	1.106.025
Leverandører af varer og tjenesteydelser		218.806	99.635
Selskabsskat		57.768	0
Anden gæld		382.183	493.590
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		566.465	549.326
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.848.227</b>	<b>2.323.747</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>4.230.251</b>	<b>3.793.245</b>
<b>Passiver</b>		<b>5.938.136</b>	<b>5.085.485</b>
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

## AA Smede & Maskinfabrik ApS

### Noter

	2015	2014
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	971.331	1.094.559
Pensioner	125.105	147.499
Omkostninger til social sikring	70.562	72.813
Andre personaleomkostninger	51.942	47.865
	<b>1.218.940</b>	<b>1.362.736</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	5	5
<b>2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Bygning	6.552	19.915
Driftsmidler og inventar	25.660	73.418
	<b>32.212</b>	<b>93.333</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Årets selskabsskat	55.280	157.175
Regulering udskudt skat	26.480	683
Regulering udskudt skat tidligere år	-294.523	0
	<b>-212.763</b>	<b>157.858</b>
Skat af årets resultat er påvirket af en korrektion i beregningen af udskudt skat for tidligere år på kr. -294.523, der indtægtsføres i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2015.		
<b>4. Udskudte skatteaktiver</b>		
Skatteaktiv	183.206	0
<b>Saldo ultimo</b>	<b>183.206</b>	<b>0</b>
På statutidspunktet pr. 31. december 2015 er der beregnet et skatteaktiv på kr. 183.206, der forventes at kunne udnyttes indenfor de kommende år, såfremt selskabets aktiver sælges til de medtagne bogførte værdier.		
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	200.000	200.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>200.000</b>
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
<b>6. Overført resultat</b>		
Saldo primo	1.007.403	516.500
Årets tilgang	500.482	490.903
<b>Saldo ultimo</b>	<b>1.507.885</b>	<b>1.007.403</b>

## AA Smede & Maskinfabrik ApS

### Noter

	2015	2014
<b>7. Hensættelser til udskudt skat</b>		
Udskudt skat	0	-84.837
<b>Saldo ultimo</b>	<b>0</b>	<b>-84.837</b>

### 8. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	1.382.024	82.063	971.700
	<b>1.382.024</b>	<b>82.063</b>	<b>971.700</b>

### 9. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftale på Fiat Ducato AM37779. Den variable årlige ydelse udgør ca. kr 36.400. Aftalen udløber 31. maj 2019. Restværdi kr. 0.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Rejsholt ApS, der er administrationsselskab i sambeskatningen.

Der ud over er der ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

### 10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut og bank er der tinglyst ejerpantebrev i ejendommen Brakkervej 11, med nom. kr. 2.300.000. Ejendommens værdi er i årsrapporten indregnet med kr. 626.207.

Der er endvidere afgivet løsørespantebrev med nom. kr. 400.000 i VW Toureg van, årg. 2006, der i årsrapporten er indregnet med kr. 50.000.

Der er derudover afgivet virksomhedspant kr. 1.500.000 med pant i bl.a. drivmidler og andre hjælpestoffer, goodwill, driftsinventar og driftsmateriel, simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, samt lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer, ialt til en bogført værdi af kr. 620.441.