

P H SMEDE APS

ÅRSRAPPORT

2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling,
den 20. juni 2014

Per Haldrup

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10
Noter.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	P H Smede ApS		
	Hobrovej 12		
	9600 Aars		
	CVR-nr.:	32 44 27 14	
	Stiftet:	3. september 2009	
	Hjemsted:	Vesthimmerland	
	Regnskabsår:	1. januar - 31. december	
Direktion	Per Haldrup		
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab		
	Visionsvej 51		
	9000 Aalborg		
Pengeinstitut	Handelsbanken		
	Nibevej 6		
	9200 Aalborg SV		

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2013 for P H Smede ApS.

Årsrapporten aflægges 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aars, den 20. juni 2014

Direktion

Per Haldrup

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i P H Smede ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for P H Smede ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 20. juni 2014

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Tom Johnsen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i smedevirksomhed og lignende virksomhed, der af direktionen skønnes forenelig med selskabets førnævnte formål.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i året investeret i en campingplads. Denne vil fremover være selskabets primære aktivitet.

Årets resultat anses for tilfredsstillende. Årets resultat er dog påvirket negativt af førstegangs-omkostninger ved anskaffelse af campingplads.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Selskabet har i 2014 solgt en del af sin aktivitet for 400 tkr., hvilket har givet en gevinst på 337 tkr.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for P H Smede ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**Skat**

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	20-40 år	25-50 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-7 år	0 %

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 efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 inden for samme juridiske skatteenhed.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2013 kr.	2012 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		435.882	472.521
Personaleomkostninger.....	1	-372.099	-320.085
Af- og nedskrivninger.....		-26.642	-60.053
DRIFTSRESULTAT		37.141	92.383
Andre finansielle indtægter.....		27.628	0
Nedskrivning af finansielle aktiver.....		0	-50.000
Andre finansielle omkostninger.....		-36.584	-13.488
RESULTAT FØR SKAT		28.185	28.895
Skat af årets resultat.....	2	-7.121	-21.490
ÅRETS RESULTAT		21.064	7.405
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		21.064	7.405
I ALT		21.064	7.405

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2013 kr.	2012 kr.
Grunde og bygninger.....		1.904.290	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		309.355	101.215
Materielle anlægsaktiver.....	3	2.213.645	101.215
ANLÆGSAKTIVER.....		2.213.645	101.215
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		38.950	99.938
Varebeholdninger.....		38.950	99.938
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		102.134	606.432
Udskudte skatteaktiver.....		0	5.811
Andre tilgodehavender.....		55.680	98.557
Tilgodehavender.....		157.814	710.800
Likvide beholdninger.....		27.430	69.132
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		224.194	879.870
AKTIVER.....		2.437.839	981.085
PASSIVER			
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud.....		250.898	229.834
EGENKAPITAL.....	6	375.898	354.834
Hensættelse til udskudt skat.....		1.310	0
HENSATTE FORPLIGTELSE.....		1.310	0
Gæld til realkreditinstitutter.....		1.622.491	0
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	1.622.491	0
Kortfristet del af langfristet gæld.....	7	100.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		154.290	456.608
Selskabsskat.....		22.550	32.550
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		0	9.564
Anden gæld.....		161.300	127.529
Kortfristede gældsforpligtelser.....		438.140	626.251
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		2.060.631	626.251
PASSIVER.....		2.437.839	981.085
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

NOTER

	2013 kr.	2012 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Løn og gager	352.739	301.996	
Pensioner	3.060	2.430	
Omkostninger til social sikring	4.255	3.210	
Andre personaleomkostninger	12.045	12.449	
	372.099	320.085	
Skat af årets resultat			2
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	32.550	
Regulering af udskudt skat	7.121	-11.060	
	7.121	21.490	
Materielle anlægsaktiver			3
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2013	0	217.128	
Tilgang	1.904.290	250.711	
Afgang	0	-16.000	
Kostpris 31. december 2013	1.904.290	451.839	
Afskrivninger 1. januar 2013	0	115.913	
Afskrivninger solgte aktiver	0	-4.800	
Årets afskrivninger	0	31.371	
Afskrivninger 31. december 2013	0	142.484	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	1.904.290	309.355	
Finansielle anlægsaktiver			4
		Kapitalandele i associerede virksomheder	
Kostpris 1. januar 2013		50.000	
Kostpris 31. december 2013		50.000	
Opskrivninger 1. januar 2013		-50.000	
Opskrivninger 31. december 2013		-50.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013		0	

NOTER

Note

Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse

5

Selskabet har i regnskabsåret haft et tilgodehavende hos nærtstående til hovedanpartshaveren i selskabet.

Mellemværendet er forrentet med 10,2 %. Ledelsen har på statustidspunktet betragtet og behandlet lånet som løn.

Egenkapital

6

	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2013.....	125.000	229.834	354.834
Forslag til årets resultatdisponering.....		21.064	21.064
Egenkapital 31. december 2013.....	125.000	250.898	375.898

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen.

Langfristede gældsforpligtelser

7

	1/1 2013 gæld i alt	31/12 2013 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter...	0	1.722.491	100.000	1.150.000
	0	1.722.491	100.000	1.150.000

Eventualposter mv.

8

Selskabet har indgået leasingkontrakt. Leasingkontrakten har en restløbetid på 50 måneder og en samlet leasingydelse på 141 tkr.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

9

Til sikkerhed for mellemværende med Nykredit Realkredit A/S er der afgivet pant i ejendommen Løgstørvej 69, 9640 Farsø.

Derudover foreligger der ejerpantebreve hhv. 2.100 tkr. og 800 tkr. med sikkerhed i ejendommen Løgstørvej 69, 9640 Farsø, som ikke er stillet til sikkerhed.