URHØJ SMEDJE ApS

Årsrapport
1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

27/06/2013

Tom Johansen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger
Virksomhedsoplysninger 3

Påtegninger
Ledelsespåtegning 4

Erklæringer
Den uafhængige revisors erklæringer 5

Ledelsesberetning
Ledelsesberetning 7

Årsregnskab
Anvendt regnskabspraksis 8
Resultatopgørelse 11
Balance 12
Noter 14

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	URHØJ SMEDJE ApS Krogvejen 40 4281 Gørlev	
	CVR-nr:	28848382
	Regnskabsår:	01/01/2012 - 31/12/2012
Revisor	Dansk Center Revision v/ registreret revisor Per Ole Nielsen Kalundborgvej 4 4281 Gørlev	
	CVR-nr:	94431468

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for Urhøj Smedje Aps.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

Det er min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gørlev, den 27/06/2013

Direktion

Tom Peter Johansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i URHØJ SMEDJE ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for URHØJ SMEDJE ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012, 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 handlinger 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i årets løb ydet et lån til ledelsen. Lånet har endvidere ikke været forrentet. Udlånet er i strid med selskabslovens § 210 og § 215 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

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.

Gørlev, 27/06/2013

Per Ole Nielsen
Registreret revisor, FSR-danske revisorer
Dansk Center Revision v/ registreret revisor Per Ole Nielsen

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er VVS- og smedevirksomhed

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er i 2012 realiseret et overskud på tkr. 3. Egenkapitalen udgør 31. december tkr. 382.

Årets resultat er noget under det forventede, hvorfor ledelsen finder resultatet utilfredsstillende.

Ordreindgangen har i den forløbne periode af 2013 været god. Ledelsens forventninger til indtjeningen i 2013 er derfor positive.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Der er anvendt 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.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat
Bruttoresultatet omfatter nettoomsætning tillagt andre driftsindtægter og med fradrag af vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning
Nettoomsætningen opgøres som årets leverede varer og ydelser korrigeret for værdien af igangværende arbejder for fremmed regning. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder måles til salgsværdi såfremt der er indgået entreprisekontrakt. Andre igangværende arbejder måles til laveste værdi af kostpris og nettorealisationsværdi.

Andre driftsindtægter
Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug
Vareforbrug omfatter årets forbrug af varer samt omkostninger til fremmed arbejde og leje af materiel mv.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, lokaler, maskin- og autodrift, administration, tab på debitorer mv.

Finansielle poster
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, garantiprovision, låneomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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

Balance

Immaterielle anlægsaktiver
Erhvervede licenser (Softwarelicenser) måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere.

Erhvervede licenser afskrives lineært over en forventet brugstid, som er fastsat til 3 år.

Materielle anlægsaktiver
Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til brug.

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

Bygninger - brugstid 40 med restværdi på 20%
Indretning lejede lokaler - brugstid 5 år med restværdi 0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar - brugstid 3-5 år med restværdi 0-25%

Anskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med en kostpris under kr. 12.300 indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

Leasingkontrakter:
Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning.

Finansielle anlægsaktiver
Kapitalandele i associeret virksomhed måles til kostpris eller til geninvindingsværdien, hvis denne er lavere.

Andre tilgodehavender, der omfatter lejedepositum, måles til kostpris.

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

Varebeholdning af fremstillede varer og handelsvarer omfatter indkøbte udstillingsvarer.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning
Igangværende arbejder, hvor der er indgået entreprisekontrakt, måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad. Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.

Andre igangværende arbejder måles til kostpris. Såfremt nettorealistaionsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

A conto faktureringer fratrækkes i værdien af igangværende arbejder.

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

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

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser
Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012	2011
		kr.	kr.
Bruttoresultat		**9.026.095**	**10.251.077**
Personaleomkostninger	**1**	-8.319.762	-8.983.974
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	**2**	-417.144	-524.405
Resultat af ordinær primær drift		**289.189**	**742.698**
Andre finansielle indtægter		2.434	1.314
Øvrige finansielle omkostninger		-270.761	-399.859
Ordinært resultat før skat		**20.862**	**344.153**
Skat af årets resultat		-17.383	-109.977
Årets resultat		**3.479**	**234.176**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		3.479	234.176
I alt		**3.479**	**234.176**

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012	2011
		kr.	kr.
Erhvervede licenser		110.500	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt		**110.500**	**0**
Grunde og bygninger		4.669.550	4.756.884
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.109.407	1.056.317
Indretning af lejede lokaler		0	6.504
Materielle anlægsaktiver i alt	**3**	**5.778.957**	**5.819.705**
Kapitalandele i associerede virksomheder		99.960	99.960
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	1.000
Andre tilgodehavender		18.000	18.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	**4**	**117.960**	**118.960**
Anlægsaktiver i alt		**6.007.417**	**5.938.665**
Råvarer og hjælpematerialer		3.088.430	2.937.588
Fremstillede varer og handelsvarer		295.160	242.637
Forudbetalinger for varer		150.800	0
Varebeholdninger i alt		**3.534.390**	**3.180.225**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.293.416	5.258.895
Igangværende arbejder for fremmed regning	**5**	31.650	384.148
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		15.000	12.075
Udskudte skatteaktiver		101.230	118.613
Tilgodehavende skat		39.000	38.000
Andre tilgodehavender		443.399	183.774
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	**6**	0	14.500
Periodeafgrænsningsposter		29.837	33.169
Tilgodehavender i alt		**7.953.532**	**6.043.174**
Likvide beholdninger		18.146	12.509
Omsætningsaktiver i alt		**11.506.068**	**9.235.908**
AKTIVER I ALT		**17.513.485**	**15.174.573**

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012	2011
		kr.	kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		125.000	125.000
Overført resultat		257.989	254.510
Egenkapital i alt	**7**	**382.989**	**379.510**
Gæld til banker		6.228.291	6.336.291
Anden gæld		60.417	0
Leasingforpligtelser		441.762	484.544
Langfristede gældsforpligtelser i alt	**8**	**6.730.470**	**6.820.835**
Gæld til banker		2.883.870	3.304.940
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.167.296	357.903
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.758.139	1.779.846
Anden gæld		2.437.721	2.376.539
Leasingforpligtelser		153.000	155.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		**10.400.026**	**7.974.228**
Gældsforpligtelser i alt		**17.130.496**	**14.795.063**
PASSIVER I ALT		**17.513.485**	**15.174.573**

Noter

1. Personaleomkostninger

	2012 kr.	2011 kr.
Løn og gager	7.485.063	8.074.921
Pensionsbidrag	512.686	559.785
Andre omkostninger til social sikring	322.013	349.268
	8.319.762	8.983.974

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2012 kr.	2011 kr.
Erhvervede licenser	10.000	0
Bygninger	87.334	87.334
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	339.906	435.671
Indretning lejede lokaler	6.504	24.246
Fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver	-26.600	-22.846
	417.144	524.405

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	2012 kr.	2011 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar - af den regnskabsmæssige værdi udgør leasede aktiver	689.682	706.543
	689.682	706.543

4. Finansielle anlægsaktiver i alt

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
TEP Ejendomme Aps, Kalundborg	33%	236.466	930

5. Igangværende arbejder for fremmed regning

	2012 kr.	2011 kr.
Værdi af igangværende arbejder	31.650	925.174
A conto faktureret	0	-541.026
	31.650	384.148

6. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	2012 kr.
Tilgodehavende, primo	14.500
Hævet	50.000
Tilbagebetalt	-64.500
	0

Lånet har været ydet til selskabets ledelse. Der er ikke sket forrentning efter reglerne i selskabsloven.

7. Egenkapital i alt

	Anpartskapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	254.510	379.510
Årets resultat	0	3.479	3.479
Egenkapital ultimo	**125.000**	**257.989**	**382.989**

8. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Kreditinstitutter	6.300.291	72.000	6.228.291	5.940.291
Anden gæld	100.417	40.000	60.417	0
Leasingforpligtelser	594.762	153.000	441.762	0
	6.995.470	**265.000**	**6.730.470**	**5.940.291**

9. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har stillet kaution for den associerede virksomheds bankgæld, max. kr. 500.000.

Der er indgået operationel leasingaftale med en samlet restydelse på kr. 34.000. Restløbetiden udgør 33 mdr.

Huslejeforpligtelse i opsigelsesperiode udgør kr. 18.000.

Der påhviler selskabet arbejdsgarantiforpligtelser, som pengeinstitut har afgivet overfor trediemand på kr. 827.400.

10. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld kr. 5.000.000 er der givet pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi 31. december 2012 på kr. 4.669.550.

Som øvrig sikkerhed for engagement med pengeinstitut, herunder afgivne garantier, er deponeret ejerpantebrev kr. 3.500.000 med pant i ovennævnte grunde og bygninger. Der er endvidere udstedt skadesløsbrev (virksomhedspant) på kr. 6.000.000. Pantet omfatter goodwill, driftsmateriel og inventar, varebeholdninger samt tilgodehavende fra salg af varer og tjenesteydelser. Den regnskabsmæssige værdi af de aktiver som omfattes af virksomhedspantet udgør 31. december 2012 kr. 10.942.970.

Leasingaktiver, hvor den regnskabsmæssige værdi 31. december 2012 udgør kr. 689.682, er finansieret ved finansiel leasing. Leasingforpligtelser er pr. 31. december 2012 opgjort til kr. 594.762.

Lejedepositum kr. 18.000 er stillet som sikkerhed for huslejeforpligtelse.