

# **SMEDEKROEN ApS**

Vedbæk 12  
9210 Aalborg SØ

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**19/05/2017**

---

**Dianna Lejsner Nielsen**  
**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	4
---	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse .....	7
Balance .....	8
Noter .....	10

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

SMEDEKROEN ApS

Vedbæk 12

9210 Aalborg SØ

Telefonnummer: 98127684

CVR-nr: 30599934

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

**Bankforbindelse**

Danske Bank

Algade 53

9000 Aalborg

**Revisor**

REVISIONSFIRMAET KJELDGAARD OG THULSTRUP ApS

Aalborgvej 3

9280 Storvorde

DK Danmark

CVR-nr: 25900405

P-enhed: 1008283253

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Smedekroen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Smedekroen ApS for regnskabsåret 01.01.2016 – 31.12.2016 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og specifikationer.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabet med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og danske revisorers etiske 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 selskabets ledelses 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, selskabet 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.

Mou, 18/05/2017

Tommy Thulstrup  
Registreret revisor  
REVISIONSFIRMAET KJELDGAARD OG THULSTRUP ApS  
CVR: 25900405

# Anvendt regnskabspraksis

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

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, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor. Resultatopgørelsen

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Andre eksterne omkostninger  
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration m.v.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, kursregulering af prioritetsgæld m.v.

### 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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.

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

Tekniske anlæg og maskiner 5-10 år      restværdi 0-10%

Aktiver med en kostpris på under 12.800 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen.

### **Omsætningsaktiver**

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Kostpris for varebeholdning omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

#### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under gæld. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavender 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 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.

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 22%.

#### **Gældsforpligtelser**

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>840.947</b>	<b>974.362</b>
Personaleomkostninger .....	1	-884.944	-857.774
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-7.775	-7.775
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-51.772</b>	<b>108.813</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		0	-31
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-51.772</b>	<b>108.782</b>
Skat af årets resultat .....	2	66	432
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-51.706</b>	<b>109.214</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		51.700	50.600
Overført resultat .....		-103.406	58.614
<b>I alt</b> .....		<b>-51.706</b>	<b>109.214</b>

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		5.482	13.257
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>5.482</b>	<b>13.257</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>5.482</b>	<b>13.257</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		40.880	46.992
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>40.880</b>	<b>46.992</b>
Periodeafgrænsningsposter .....		4.495	17.389
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>4.495</b>	<b>17.389</b>
Likvide beholdninger .....		252.741	363.105
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>298.116</b>	<b>427.486</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>303.598</b>	<b>440.743</b>



# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		1.796	105.202
Forslag til udbytte .....		51.700	50.600
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>178.496</b>	<b>280.802</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		23.945	28.112
Skyldig selskabsskat .....		-8.000	-12.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		107.119	141.791
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		2.038	2.038
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>125.102</b>	<b>159.941</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>125.102</b>	<b>159.941</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>303.598</b>	<b>440.743</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	747.619	720.797
Befordringsgodtgørelse	2.741	2.879
Frie goder	-2.700	-2.500
Pensionsbidrag	91.663	82.766
Andre omkostninger til social sikring	45.621	53.832
	<b>884.944</b>	<b>857.774</b>

## 2. Skat af årets resultat

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-0	-256
Regulering vedrørende tidligere år	-66	-176
	<b>-66</b>	<b>-432</b>

## 3. Materielle anlægsaktiver i alt

<b>Driftsmidler</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Anskaffelsessum, primo	52.248	52.248
Årets anskaffelser	0	0
Afgang i årets løb	0	0
Anskaffelsessum i alt	<b>52.248</b>	<b>52.248</b>
Afskrivning tidligere år	-38.991	-31.216
Afskrivning på afhændede driftsmidler tilbageført	0	0
Årets afskrivning	-7.775	-7.775
Afskrivninger ialt	<b>-46.766</b>	<b>-38.991</b>
Bogført værdi	<b>5.482</b>	<b>21.032</b>

#### **4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold**

Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er restaurationsvirksomhed.

Fravalg af revision

Direktionen anser betingelserne for fortsat at undlade revision for opfyldt.

#### **5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed**

Ingen