

SMEDEKROEN ApS

Vedbæk 12
9210 Aalborg SØ

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

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

03/06/2016

Diana Lejsner Nielsen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	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: 01/01/2015 - 31/12/2015

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 årsrapport

Til kapitalejerne i Smedekroen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Smedekroen ApS for regnskabsåret 01.01.2015 – 31.12.2015 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, 30/05/2016

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for 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, 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen.

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien 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 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		974.362	860.974
Personaleomkostninger	1	-857.774	-994.074
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-7.775	-7.775
Resultat af ordinær primær drift		108.813	-140.875
Andre finansielle indtægter		0	208
Øvrige finansielle omkostninger		-31	-588
Ordinært resultat før skat		108.782	-141.255
Skat af årets resultat	2	432	289
Årets resultat		109.214	-140.966
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		50.600	0
Overført resultat		58.614	-140.966
I alt		109.214	-140.966

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		13.257	21.032
Materielle anlægsaktiver i alt	3	13.257	21.032
Anlægsaktiver i alt		13.257	21.032
Fremstillede varer og handelsvarer		46.992	49.460
Varebeholdninger i alt		46.992	49.460
Periodeafgrænsningsposter		17.389	6.760
Tilgodehavender i alt		17.389	6.760
Likvide beholdninger		363.105	225.809
Omsætningsaktiver i alt		427.486	282.029
Aktiver i alt		440.743	303.061

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		105.202	46.588
Forslag til udbytte		50.600	0
Egenkapital i alt		280.802	171.588
Hensættelse til udskudt skat		0	256
Hensatte forpligtelser i alt		0	256
Leverandører af varer og tjenesteydelser		28.112	35.348
Skyldig selskabsskat		-12.000	-16.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		141.791	111.190
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.038	679
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		159.941	131.217
Gældsforpligtelser i alt		159.941	131.217
Passiver i alt		440.743	303.061

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Løn og gager	720.797	837.327
Befordringsgodtgørelse	2.879	3.014
Frie goder	-2.500	-2.500
Pensionsbidrag	82.766	105.780
Andre omkostninger til social sikring	53.832	50.453
	<u>857.774</u>	<u>994.074</u>

2. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-256	-5
Regulering vedrørende tidligere år	-176	-284
	<u>-432</u>	<u>-289</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

Driftsmidler	2015 kr.	2014 kr.
Anskaffelsessum, primo	52.248	52.248
Årets anskaffelser	0	0
Afgang i årets løb	0	0
Anskaffelsessum i alt	<u>52.248</u>	<u>52.248</u>
Afskrivning tidligere år	-31.216	-23.441
Afskrivning på afhændede driftsmidler tilbageført	0	0
Årets afskrivning	-7.775	-7.775
Afskrivninger ialt	<u>-38.991</u>	<u>-31.216</u>
Bogført værdi	<u>13.257</u>	<u>21.032</u>

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