

# **SMEDEKROEN ApS**

Vedbæk 12  
9210 Aalborg SØ

Årsrapport  
1. januar 2018 - 31. december 2018

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

**14/06/2019**

**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: 40987000

CVR-nr: 30599934

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

**Revisor**

BEIERHOLM, STATS AUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

Voergårdvej 2

9200 Aalborg SV

DK Danmark

CVR-nr: 32895468

P-enhed: 1016042087

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Smedekroen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Smedekroen ApS for regnskabsåret 01.01.2018 – 31.12.2018 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR-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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangs konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, 14/06/2019

Peter Thor Kellmer , mne26805

Statsaut. revisor

BEIERHOLM, STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

CVR: 32895468

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C. 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

## 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 13.500 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 acontoskatte.

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. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>992.311</b>	<b>947.335</b>
Personaleomkostninger .....	1	-880.045	-913.759
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		0	-5.482
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>112.266</b>	<b>28.114</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		0	-130
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>112.266</b>	<b>27.984</b>
Skat af årets resultat .....	2	-21.098	8
<b>Årets resultat .....</b>		<b>91.168</b>	<b>27.992</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		54.000	0
Overført resultat .....		37.168	27.992
<b>I alt .....</b>		<b>91.168</b>	<b>27.992</b>

# Balance 31. december 2018

## Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		0	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		30.590	38.542
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>30.590</b>	<b>38.542</b>
Tilgodehavende skat .....		0	2.000
Periodeafgrænsningsposter .....		6.170	4.214
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>6.170</b>	<b>6.214</b>
Likvide beholdninger .....		434.875	289.771
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>471.635</b>	<b>334.527</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>471.635</b>	<b>334.527</b>



# Balance 31. december 2018

## Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		66.956	29.788
Forslag til udbytte .....		54.000	0
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>245.956</b>	<b>154.788</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		17.455	18.653
Skyldig selskabsskat .....		21.100	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		186.721	158.883
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		403	2.203
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>225.679</b>	<b>179.739</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>225.679</b>	<b>179.739</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>471.635</b>	<b>334.527</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	739.950	768.998
Befordringsgodtgørelse	8.560	2.284
Frie goder	-2.700	-2.700
Pensionsbidrag	91.412	94.108
Andre omkostninger til social sikring	43.223	51.069
	<b>880.445</b>	<b>913.759</b>

## 2. Skat af årets resultat

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	21.100	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	-2	-8
	<b>21.098</b>	<b>-8</b>

## 3. Materielle anlægsaktiver i alt

<b>Driftsmidler</b>	<b>2018</b>	<b>2017</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	-52.248	-46.766
Afskrivning på afhændede driftsmidler tilbageført	0	0
Årets afskrivning	-0	-5.482
Afskrivninger ialt	<b>-52.248</b>	<b>-52.248</b>
Bogført værdi	<b>0</b>	<b>0</b>

#### **4. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.**

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

#### **6. Information om gennemsnitligt antal ansatte**

	<b>2018</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	3