

Støberiet ApS
Sønderlandsgade 32, 7500 Holstebro

CVR-nr. 33 64 26 36

Årsrapport

2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. februar 2019.

Michael Peters Lehm
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Pengestrømsopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Støberiet ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 22. februar 2019

Direktion

Michael Peters Lehm
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til anpartshaveren i Støberiet ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Støberiet ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter.

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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 22. februar 2019

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Klaus Lund Kristensen
statsautoriseret revisor
mne32792

Selskabsoplysninger

Selskabet

Støberiet ApS
Sønderlandsgade 32
7500 Holstebro

CVR-nr.: 33 64 26 36
Stiftet: 2. maj 2011
Hjemsted: Holstebro
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
8. regnskabsår

Direktion

Michael Peters Lehm, direktør

Revisor

KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består i lighed med tidligere år af restaurationsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.157 t.kr. mod 1.952 t.kr. sidste år.

Årets resultat har i 2018 udgjort et overskud på 11 t.kr. mod et overskud sidste år på 82 t.kr.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 1.343 t.kr. mod 1.327 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 16 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 560 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 41,7 % af de samlede aktiver på 1.343 t.kr.

Den forventede udvikling

For det kommende år forventes en positiv udvikling i aktivitetsniveauet samt en stigning i årets resultat.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	2.156.971	1.952.437
1 Personaleomkostninger	-1.910.609	-1.635.337
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-235.018	-224.849
Resultat før finansielle poster	11.344	92.251
Finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	16.763	21.851
Finansielle omkostninger	-13.795	-8.440
Resultat før skat	14.312	105.662
Skat af årets resultat	-3.135	-23.270
Årets resultat	11.177	82.392
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	100.000
Overføres til overført resultat	11.177	0
Disponeret fra overført resultat	0	-17.608
Disponeret i alt	11.177	82.392

Balance 31. december

Aktiver		2018	2017
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	266.900	217.346
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>266.900</u>	<u>217.346</u>
	Andre tilgodehavender	127.500	127.500
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>127.500</u>	<u>127.500</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>394.400</u>	<u>344.846</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	276.765	247.146
	Varebeholdninger i alt	<u>276.765</u>	<u>247.146</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	40.203	77.444
	Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	535.096	582.522
	Udskudte skatteaktiver	24.510	19.395
	Andre tilgodehavender	46.254	28.418
	Periodeafgrænsningsposter	23.900	24.900
	Tilgodehavender i alt	<u>669.963</u>	<u>732.679</u>
	Likvide beholdninger	<u>2.000</u>	<u>2.000</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>948.728</u>	<u>981.825</u>
	Aktiver i alt	<u>1.343.128</u>	<u>1.326.671</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Egenkapital		
Anpartskapital	501.000	501.000
3 Overført resultat	59.040	47.863
4 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	100.000
Egenkapital i alt	<u>560.040</u>	<u>648.863</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitut	50.466	57.647
Leverandører af varer og tjenesteydelser	137.580	111.509
Selskabsskat	8.250	22.440
Anden gæld	586.792	486.212
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>783.088</u>	<u>677.808</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>783.088</u>	<u>677.808</u>
Passiver i alt	<u>1.343.128</u>	<u>1.326.671</u>
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Eventualposter		

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Årets resultat	11.177	82.392
7 Reguleringer	159.726	171.415
8 Ændring i driftskapital	164.863	-299.913
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	335.766	-46.106
Renteindbetalinger og lignende	16.763	21.851
Renteudbetalinger og lignende	-13.795	-8.440
Pengestrøm fra ordinær drift	338.734	-32.695
Betalt selskabsskat	-22.440	-4.554
Pengestrømme fra driftsaktivitet	316.294	-37.249
Køb af materielle anlægsaktiver	-209.113	-75.905
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-209.113	-75.905
Betalt udbytte	-100.000	-100.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-100.000	-100.000
Ændring i likvider	7.181	-213.154
Likvider 1. januar	-55.647	157.507
Likvider 31. december	-48.466	-55.647
Likvider		
Likvide beholdninger	2.000	2.000
Kortfristet gæld til pengeinstitut	-50.466	-57.647
Likvider 31. december	-48.466	-55.647

Noter

	2018	2017
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.689.144	1.434.763
Pensioner	158.640	106.865
Andre omkostninger til social sikring	37.712	41.764
Personaleomkostninger i øvrigt	25.113	51.945
	1.910.609	1.635.337
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	7	6
	31/12 2018	31/12 2017
2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	1.655.712	1.579.807
Tilgang i årets løb	209.113	75.905
Kostpris 31. december	1.864.825	1.655.712
Af- og nedskrivninger 1. januar	-1.438.366	-1.276.810
Årets afskrivninger	-159.559	-161.556
Af- og nedskrivninger 31. december	-1.597.925	-1.438.366
Regnskabsmæssig værdi 31. december	266.900	217.346
3. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	47.863	65.471
Årets resultat	11.177	-17.608
	59.040	47.863
4. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar	100.000	100.000
Udloddet udbytte	-100.000	-100.000
Udbytte for regnskabsåret	0	100.000
	0	100.000

Noter

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 700 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	267 t.kr.
Varebeholdninger	277 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	40 t.kr.

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med årlig leje på 480 t.kr. Lejemålet kan opsiges med 12 måneders varsel.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Lehm Holding ApS, CVR-nr. 33 59 53 52 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør 0 kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
7. Reguleringer		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	159.559	161.556
Andre finansielle indtægter	-16.763	-21.851
Finansielle omkostninger	13.795	8.440
Skat af årets resultat	3.135	23.270
	<u>159.726</u>	<u>171.415</u>

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
8. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-29.619	-794
Ændring i tilgodehavender	67.831	-134.785
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	<u>126.651</u>	<u>-164.334</u>
	<u>164.863</u>	<u>-299.913</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Støberiet ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning fratrukket vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, salg, reklame, administration og lokaler.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år

Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skatteilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Støberiet ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter.