

Støberiet ApS
Museumsvej 2 B, 7500 Holstebro

CVR-nr. 33 64 26 36

Årsrapport

2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. april 2022.

Michael Peters Lehm
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 1. april 2022

Direktion

Michael Peters Lehm
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Støberiet ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Støberiet ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Holstebro, den 1. april 2022

KRØYER PEDERSEN

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

Klaus Lund Kristensen

statsautoriseret revisor
mne32792

Selskabsoplysninger

Selskabet

Støberiet ApS
Museumsvej 2 B
7500 Holstebro

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

Direktion

Michael Peters Lehm, direktør

Revisor

KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af restaurationsvirksomhed.

Usædvanlige forhold

Selskabet har været påbudt at holde lukket i dele af regnskabsåret som følge af regeringens restriktioner for at bekæmpe udbruddet af COVID-19. Selskabet har i forbindelse hermed ansøgt om kompensationer i form af kompensation for tabt omsætning, kompensation for faste omkostninger samt lønkompensationer.

Usikkerhed ved indregning eller måling

I årsrapporten er der indregnet forventede kompensationer som følge af nedlukningen grundet COVID-19. Ansøgningerne er endnu ikke gennemgået, hvorfor de indregnede kompensationer endnu ikke er godkendt af Erhvervsstyrelsen. Selskabets ledelse forventer, at Erhvervsstyrelsen godkender de forventede tilskud i løbet af 2022.

Herudover er der ikke fremkommet usikkerheder ved indregning og måling af årsrapporten.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 691 t.kr. mod 713 t.kr. sidste år. Årets resultat efter skat udgør 23 t.kr. mod -220 t.kr. sidste år.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 1.213 t.kr. mod 1.252 t.kr. sidste år, svarende til et fald på 39 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 403 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 33,3 % af de samlede aktiver på 1.213 t.kr., hvilket er en stigning på 3,0 procentpoint i forhold til sidste år.

Den forventede udvikling

I årets første måneder af det nye regnskabsår er selskabet fortsat hårdt ramt af COVID-19 pandemien og de deraf følgende restriktioner. Der forventes dog et pænt aktivitetsniveau senere på året, i takt med at restriktionerne lempes. For 2022 forventes derfor et stigende aktivitetsniveau og et positivt resultat, om end der fortsat er stor usikkerhed herom.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--|----------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste | 691.480 | 712.669 |
| 3 Personaleomkostninger | -566.387 | -814.697 |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | -116.414 | -113.626 |
| Resultat før finansielle poster | 8.679 | -215.654 |
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 25.628 | 22.974 |
| Finansielle omkostninger | -10.902 | -14.081 |
| Resultat før skat | 23.405 | -206.761 |
| Skat af årets resultat | 0 | -13.130 |
| Årets resultat | 23.405 | -219.891 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 23.405 | 0 |
| Disponeret fra overført resultat | 0 | -219.891 |
| Disponeret i alt | 23.405 | -219.891 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 100.567 | 133.991 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>100.567</u> | <u>133.991</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>100.567</u> | <u>133.991</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 71.703 | 49.811 |
| Varebeholdninger i alt | <u>71.703</u> | <u>49.811</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 123.321 | 10.084 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 727.258 | 832.880 |
| Andre tilgodehavender | 84.802 | 192.460 |
| Periodeafgrænsningsposter | 20.610 | 30.673 |
| Tilgodehavender i alt | <u>955.991</u> | <u>1.066.097</u> |
| Likvide beholdninger | 84.755 | 2.000 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>1.112.449</u> | <u>1.117.908</u> |
| Aktiver i alt | <u>1.213.016</u> | <u>1.251.899</u> |

Balance 31. december

| Passiver | 2021 | 2020 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Note | <u> </u> | <u> </u> |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 501.000 | 501.000 |
| Overført resultat | -97.652 | -121.057 |
| Egenkapital i alt | <u>403.348</u> | <u>379.943</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til pengeinstitut | 140.365 | 0 |
| Anden gæld | 0 | 19.782 |
| 5 Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>140.365</u> | <u>19.782</u> |
| 5 Kortfristet del af langfristet gæld | 31.000 | 0 |
| Gæld til pengeinstitut | 0 | 367.431 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 291.209 | 160.160 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 5.200 | 5.200 |
| Anden gæld | 341.894 | 319.383 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>669.303</u> | <u>852.174</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>809.668</u> | <u>871.956</u> |
| Passiver i alt | <u>1.213.016</u> | <u>1.251.899</u> |

- 1 Usikkerhed ved indregning eller måling**
- 2 Særlige poster**
- 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**
- 7 Eventualposter**

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | I alt |
|----------------------------------|---------------------------------|------------------------------|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2020 | 501.000 | 98.834 | 599.834 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | -219.891 | -219.891 |
| Egenkapital 1. januar 2021 | 501.000 | -121.057 | 379.943 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | 23.405 | 23.405 |
| | 501.000 | -97.652 | 403.348 |

Noter

1. Usikkerhed ved indregning eller måling

Under andre driftsindtægter er indregnet forventede kompensationer i forbindelse med nedlukning grundet COVID-19. Ansøgningerne er endnu ikke gennemgået, hvorfor de indregnede kompensationer ikke er godkendt af Erhvervsstyrelsen. Selskabets ledelse forventer, at Erhvervsstyrelsen godkender ansøgningerne i løbet af 2022.

2. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom afhændelsesgevinster. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Indtægter: | | |
| Kompensation for tabt omsætning | 225.059 | 193.200 |
| Kompensation for faste omkostninger | 256.839 | 167.006 |
| Lønkomensation | 49.935 | 173.860 |
| Øvrige kompensationer | 0 | 25.000 |
| | <u>531.833</u> | <u>559.066</u> |
| Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet: | | |
| Bruttofortjeneste | <u>531.833</u> | <u>559.066</u> |
| Resultat af særlige poster netto | <u>531.833</u> | <u>559.066</u> |

3. Personaleomkostninger

| | | |
|--|----------------|----------------|
| Lønninger og gager | 487.799 | 723.088 |
| Pensioner | 71.000 | 75.338 |
| Andre omkostninger til social sikring | 7.588 | 16.271 |
| | <u>566.387</u> | <u>814.697</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>2</u> | <u>2</u> |

Noter

| | 31/12 2021 | 31/12 2020 |
|---|-----------------|-----------------|
| 4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. januar | 304.119 | 288.619 |
| Tilgang i årets løb | 43.185 | 15.500 |
| Kostpris 31. december | 347.304 | 304.119 |
| Afskrivninger 1. januar | -170.128 | -76.939 |
| Årets afskrivninger | -76.609 | -93.189 |
| Afskrivninger 31. december | -246.737 | -170.128 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 100.567 | 133.991 |

5. Gældsforpligtelser

| | Gæld i alt 31/12 2021 | Kortfristet del af lang- fristet gæld | Langfristet gæld 31/12 2021 | Restgæld efter 5 år |
|------------------------|--------------------------|---|-----------------------------------|------------------------|
| Gæld til pengeinstitut | 171.365 | 31.000 | 140.365 | 16.500 |
| | 171.365 | 31.000 | 140.365 | 16.500 |

6. 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:

| | t.kr. |
|---|-------|
| Varebeholdninger | 72 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 101 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 123 |

7. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på 53 t.kr. vedrørende fremført underskud. Skatteaktivet er ikke indregnet i balancen, idet der er usikkerhed om tidspunktet for skatteaktivets udnyttelse.

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med årlig leje på 246 t.kr. Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel.

Noter

7. Eventualposter (fortsat)

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 estimeret maksimalt: 0 t.kr.

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

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 og andre driftsindtægter 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 driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver. Endvidere indregnes modtagne tilskud, erstatninger og kompensationer vedrørende coronasituationen i denne post.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

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.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

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.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Anvendt regnskabspraksis

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 og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-7 år | 0 % |

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 salgpris med fradrag af salgsomkostninger 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.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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 pengeinstitut og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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 måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.