

SMOVSERIET ApS

Rugvang 36-40
5210 Odense NV

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

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

30/05/2016

Britta Tourbier
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

SMOVSERIET ApS

Rugvang 36-40

5210 Odense NV

CVR-nr: 35486240

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Ledespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Smovseriet ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabet aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 30/05/2016

Direktion

Britta Tourbier

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det indstilles til godkendelse på den ordinære generalforsamling, at selskabet fravælger revision af årsregnskab for 1. januar 2016 - 31. december 2016. Den lovpligtige revision af årsregnskabet fravælges i henhold til årsregnskabslovens § 135, idet selskabet ikke overskrider følgende størrelser: En balancesum på 4 mio. kr., En nettoomsætning på 8 mio. kr. og Et gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede på 12 i løbet af regnskabsåret.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at handle med gourmetprodukter, vin og lignende produkter samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et resultat på DKK -118.514, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK -131.844.

Resultatet i 2015 er væsentlig påvirket af opstartomkostninger i tilknyttede virksomheder. Selskabet har i 2016 oplevet positiv fremgang og forventer at egenkapitalen reetableres via egen indtjening i løbet af 2-3 år.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2015 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor. Ved indregningen og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Under henvisning til årsregnskabsloven § 32 har selskabets ledelse valgt at sammendrage posterne nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Personaleomkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler mv.

Kapitalandele

I selskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivninger goodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud..

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i dattervirksomhed måles til moderselskabets balance efter den indre værdis metode. Kapitalandel i dattervirksomhed måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandel i dattervirksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Dattervirksomhed med negativ regnskabsmæssig indreværdi måles til 0 kr. og et eventuelt tilgodehavende hos denne virksomhed nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Egenkapital - Udbytte

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

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem

regnskabsmæssig og skattemæssig 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelserinden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2013/14 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-76.604	-42.817
Personaleomkostninger	1	-129.575	-73.780
Resultat af ordinær primær drift		-206.179	-116.597
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		66.778	0
Andre finansielle indtægter		430	417
Øvrige finansielle omkostninger		-30.046	-5.115
Ordinært resultat før skat		-169.017	-121.295
Skat af årets resultat	2	50.503	27.965
Årets resultat		-118.514	-93.330
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.218	0
Overført resultat		-119.732	-93.330
I alt		-118.514	-93.330

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2013/14 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		66.778	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	66.778	0
Anlægsaktiver i alt		66.778	0
Fremstillede varer og handelsvarer		103.100	85.125
Varebeholdninger i alt		103.100	85.125
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		40.355	88.494
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		238.263	0
Udbytte hos tilknyttede virksomheder		100.000	0
Udskudte skatteaktiver		58.858	27.965
Tilgodehavender i alt		437.476	116.459
Likvide beholdninger		1.291	119.558
Omsætningsaktiver i alt		541.867	321.142
Aktiver i alt		608.645	321.142

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2013/14 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ...		1.218	0
Overført resultat		-213.062	-93.330
Egenkapital i alt		-131.844	-13.330
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		424.000	155.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt		424.000	155.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		279.189	113.186
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		36.582	55.738
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		718	10.548
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		316.489	179.472
Gældsforpligtelser i alt		740.489	334.472
Passiver i alt		608.645	321.142

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	80.000	0	-93.330	-13.330
Årets resultat	0	1.218	-119.732	-118.514
Egenkapital, ultimo	80.000	1.218	-213.062	-131.844

Virksomhedskapitalen består af nom. 80.000 stk anparter á 1 kr.

Siden stiftelse 2. oktober 2013 er der ikke sket ændringer i virksomhedskapitalen.

Noter

1. Personalemkostninger

	2015 kr.	2013/14 kr.
Løn og gager	69.455	52.600
Omkostninger til social sikring	3.691	634
Øvrige personalemkostninger	56.429	20.486
	129.575	73.780

2. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2013/14 kr.
Aktuel skat vedrørende sambeskatning	-19.610	0
Ændring af udskudt skat	-30.893	-27.965
	-50.503	-27.965

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	0
Tilgang	100.000
Afgang	0
Kostpris ultimo	100.000
Nettoopskrivninger primo	0
Andel i årets resultat	66.778
Udloddet udbytte	-100.000
Nettoopskrivninger ultimo	-33.222
Regnskabsmæssig værdi ultimo	66.778

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Smovseriet Odense ApS, Odense	100%	151.218	101.218
Smovseriet Rosengårdscenteret ApS, Odense	100%	15.560	-34.440

4. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har i realiseret et underskud på 119 tkr. og egenkapitalen udgøre 31. december 2015 -131 tkr. Resultatet i 2015 er væsentlig påvirket af opstartomkostninger i de tilknyttede virksomheder. Selskabet har i 2016 oplevet positiv fremgang og forventer at egenkapitalen reetableres via egen indtjening i løbet af 2-3 år.

Endvidere har selskabet i 2016 opnået fortsat finansseringstilsagn.

Som følge af ovennævnte aflægges Årsrapporten som going concern.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Sambeskatning :

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede selskaber som alle er tilhørende sambeskatningskredsen.

Alle selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og renter inden for sambeskatningskredsen.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.