

**Den Gamle Smedie ApS**  
**Bredgade 2, 7160 Tørring**

---

**Årsrapport for**  
**1. januar - 31. december 2016**

---

**CVR-nr. 36 06 63 85**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. juni 2017..

---

Karina Thulstrup Andersen  
dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

Side

**Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

**Selskabsoplysninger**

- 3 Selskabsoplysninger

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016**

- 4 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Resultatopgørelse
- 8 Balance
- 10 Noter

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Den Gamle Smedie 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tørring, den 19. juni 2017

### **Direktion**

Karina Thulstrup Andersen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til ledelsen i Den Gamle Smedie ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Den Gamle Smedie ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 FSR – danske revisors Ethiske 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 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.

Tørring, den 19. juni 2017

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Lene Brødsgaard  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Den Gamle Smedie ApS  
Bredgade 2  
7160 Tørring

CVR-nr.: 36 06 63 85  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
2. regnskabsår

**Direktion**

Karina Thulstrup Andersen

**Revisor**

Martinsen  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Bredgade 29  
7160 Tørring

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Den Gamle Smedie 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.

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt 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.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

## 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 samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 7 år, vurderet ud fra en forventet indtjeningsprofil.

#### Materielle anlægsaktiver

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

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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 under af- og nedskrivninger.

### **Varebeholdninger**

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### **Tilgodehavender**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender 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. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

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.

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**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



**Resultatopgørelse**

<u>Note</u>	1/1 2016 - 31/12 2016	10/8 2014 - 31/12 2015
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>413.635</b>	<b>500.925</b>
3 Personaleomkostninger	-546.703	-833.275
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-22.142	-29.524
<b>Driftsresultat</b>	<b>-155.210</b>	<b>-361.874</b>
Øvrige finansielle omkostninger	-21.574	-19.282
<b>Resultat før skat</b>	<b>-176.784</b>	<b>-381.156</b>
4 Skat af årets resultat	31.500	79.500
<b>Årets resultat</b>	<b>-145.284</b>	<b>-301.656</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-145.284	-301.656
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-145.284</b>	<b>-301.656</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
5 Goodwill	33.334	40.476
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>33.334</u>	<u>40.476</u>
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	40.000	55.000
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>40.000</u>	<u>55.000</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>73.334</u></b>	<b><u>95.476</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	24.514	28.000
Varebeholdninger i alt	<u>24.514</u>	<u>28.000</u>
Udskudte skatteaktiver	111.000	79.500
Andre tilgodehavender	20.147	8.400
Tilgodehavender i alt	<u>131.147</u>	<u>87.900</u>
Likvide beholdninger	68.361	102.548
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>224.022</u></b>	<b><u>218.448</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>297.356</u></b>	<b><u>313.924</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
7	Virksomhedskapital	50.000	50.000
8	Overført resultat	-446.940	-301.656
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-396.940</b>	<b>-251.656</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	24.794	35.632
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	267.070
	Anden gæld	669.502	262.878
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	694.296	565.580
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>694.296</b>	<b>565.580</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>297.356</b>	<b>313.924</b>

- 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 2 Usikkerhed om going concern

## Noter

	1/1 2016 - 31/12 2016	10/8 2014 - 31/12 2015
<b>1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter</b>		
Selskabets formål er at drive virksomhed inden for café og bodega, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.		
<b>2. Usikkerhed om going concern</b>		
Selskabet har tabt sin anpartskapital. Det er ledelsens forventning, at anpartskapitalen kan etableres via fremtidig indtjening. Forventningen om en positiv fremtidig indtjening er ligeledes forudsætningen for det indregnede skatteaktiv på t.kr. 116.		
<b>3. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	527.153	823.108
Andre omkostninger til social sikring	10.866	10.167
Personaleomkostninger i øvrigt	8.684	0
	<b>546.703</b>	<b>833.275</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	2
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	-31.500	-79.500
	<b>-31.500</b>	<b>-79.500</b>
<b>5. Goodwill</b>		
Kostpris 1. januar 2016	50.000	0
Tilgang i årets løb	0	50.000
<b>Kostpris 31. december 2016</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	-9.524	0
Årets afskrivninger	-7.142	-9.524
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2016</b>	<b>-16.666</b>	<b>-9.524</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b>33.334</b>	<b>40.476</b>

**Noter**

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
<b>6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar 2016	75.000	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>75.000</u>
<b>Kostpris 31. december 2016</b>	<b><u>75.000</u></b>	<b><u>75.000</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	-20.000	0
Årets afskrivninger	<u>-15.000</u>	<u>-20.000</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2016</b>	<b><u>-35.000</u></b>	<b><u>-20.000</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b><u>40.000</u></b>	<b><u>55.000</u></b>
<b>7. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2016	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>50.000</u></b>
<b>8. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2016	-301.656	0
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-145.284</u>	<u>-301.656</u>
	<b><u>-446.940</u></b>	<b><u>-301.656</u></b>