



Tlf.: 98 82 32 88
broenderslev@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Torvet 10
DK-9700 Brønderslev
CVR-nr. 20 22 26 70

DEN GAMLE SMEDJE I SALTUM APS

SØNDERGADE 31, 9493 SALTUM

ÅRSRAPPORT

8. SEPTEMBER 2015 - 31. DECEMBER 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 29. juni 2017

Peter Bonde Simonsen

CVR-NR. 37 06 35 68

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 8. september 2015 - 31. december 2016	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Den Gamle Smedje i Saltum ApS Søndergade 31 9493 Saltum
	CVR-nr.: 37 06 35 68
	Stiftet: 8. september 2015
	Hjemsted: Jammerbugt
	Regnskabsår: 8. september 2015 - 31. december 2016
Direktion	Peter Bonde Simonsen

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 8. september 2015 - 31. december 2016 for Den Gamle Smedje i Saltum ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 8. september 2015 - 31. december 2016.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Saltum, den 29. juni 2017

Direktion:

Peter Bonde Simonsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Den Gamle Smedje i Saltum ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Den Gamle Smedje i Saltum ApS for regnskabsåret 8. september 2015 - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Brønderslev, den 29. juni 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Peter Møller
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive socialøkonomisk virksomhed eller dermed beslægtede aktiviteter.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Det er konstateret, at selskabskapitalen er tabt. Ledelsen vil udarbejde plan for reetablering heraf. Driften har været finansieret af virksomhedens ledelse, der på nuværende tidspunkt ikke vil kræve afvikling af gælden.

RESULTATOPGØRELSE 8. SEPTEMBER - 31. DECEMBER

	Note	2015/16 kr.
BRUTTOTAB		-67.980
Personaleomkostninger.....	1	-360.887
Af- og nedskrivninger.....		-30.090
DRIFTSRESULTAT		-458.957
Andre finansielle omkostninger.....		-2.091
RESULTAT FØR SKAT		-461.048
Skat af årets resultat.....		0
ÅRETS RESULTAT		-461.048
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....		-461.048
I ALT		-461.048

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		99.234
Materielle anlægsaktiver.....	2	99.234
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		15.000
Finansielle anlægsaktiver.....	3	15.000
ANLÆGSAKTIVER.....		114.234
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		243.000
Varebeholdninger.....		243.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		48.993
Andre tilgodehavender.....		53.902
Tilgodehavender.....		102.895
Likvide beholdninger.....		106.613
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		452.508
AKTIVER.....		566.742
PASSIVER		
Selskabskapital.....		50.000
Overført overskud.....		-461.048
EGENKAPITAL.....	4	-411.048
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		193.014
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		750.644
Anden gæld.....		34.132
Kortfristede gældsforpligtelser.....		977.790
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		977.790
PASSIVER.....		566.742
Eventualposter mv.....	5	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser.....	6	

NOTER

	2015/16 kr.	Note	
Personaleomkostninger		1	
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 2			
Løn og gager.....	329.881		
Pensioner.....	19.305		
Andre omkostninger til social sikring.....	11.066		
Andre personaleomkostninger.....	635		
	360.887		
 Materielle anlægsaktiver		 2	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Tilgang.....	129.884		
Kostpris 31. december 2016.....	129.884		
Årets afskrivninger	30.650		
Af- og nedskrivninger 31. december 2016.....	30.650		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....	99.234		
 Finansielle anlægsaktiver		 3	
	Lejededpositum og andre tilgodehavender		
Tilgang.....	15.000		
Kostpris 31. december 2016.....	15.000		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....	15.000		
 Egenkapital		 4	
	Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 8. september 2015.....	50.000	0	50.000
Forslag til årets resultatdisponering.....		-461.048	-461.048
Egenkapital 31. december 2016.....	50.000	-461.048	-411.048

NOTER**Note****Eventualposter mv.****5****Operationel leasing**

Selskabet har indgået operationel leasingaftale med en årlig ydelse på 38 tkr., i alt 75 tkr. frem til december 2018. Aftalen kan opsiges med 6 måneders varsel, men kan dog tidligst afgives 1 år efter levering.

Ved aftalens udløb er virksomheden forpligtet til at afhænde objektet til 3. mand for 15 tkr.

Huslejeforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeforpligtelser, der på balancetidspunktet udgør 240 tkr. i uopsigelighedsperioden, som udløbet 1. maj 2018.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**6**

Ingen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Den Gamle Smedje i Saltum ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter følgende regnskabspraksis.

RESULTATOPGØRELSEN**Nettoomsætning**

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. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingomkostninger mv.

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter depositum på leasing, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. 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 efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.