

# **SMOVSERIET ApS**

Årsrapport

2. oktober 2013 - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**26/05/2015**

---

**Britta Tourbier**

---

**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

|                              |   |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger ..... | 3 |
|------------------------------|---|

**Påtegninger**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning ..... | 4 |
|-------------------------|---|

**Ledelsesberetning**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning ..... | 5 |
|-------------------------|---|

**Årsregnskab**

|                                |   |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 6 |
|--------------------------------|---|

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse ..... | 8 |
|-------------------------|---|

|               |   |
|---------------|---|
| Balance ..... | 9 |
|---------------|---|

|             |    |
|-------------|----|
| Noter ..... | 11 |
|-------------|----|

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**           SMOVSERIET ApS  
Rugvang 36-40  
5210 Odense NV

CVR-nr:                 35486240  
Regnskabsår:         02/10/2013 - 31/12/2014

# Ledespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2. oktober 2013 - 31. december 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2. oktober 2013 - 31. december 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 18/05/2015

## 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 2015 - 31. december 2015. 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

Selskabet har i første regnskabsår realiseret et resultat på -93 tkr. og derved tabt egenkapitalen. Selskabet har dog i 2015 oplevet positiv fremgang og forventer at egenkapitalen er reetableret via egen indtjening i løbet af 2015.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke sket væsentlige begivenheder efter regnskabets afslutning.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## 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.

### 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.

## Balance

### 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 2. okt 2013 - 31. dec 2014

|   | Note | 2013/14<br>kr.  |
|---|------|-----------------|
| <b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>      |      | <b>-42.817</b>  |
| Personaleomkostninger .....                   | 1    | -73.780         |
| <b>Resultat af ordinær primær drift .....</b> |      | <b>-116.597</b> |
| Andre finansielle indtægter .....             |      | 417             |
| Øvrige finansielle omkostninger .....         |      | -5.115          |
| <b>Ordinært resultat før skat .....</b>       |      | <b>-121.295</b> |
| Skat af årets resultat .....                  | 2    | 27.965          |
| <b>Årets resultat .....</b>                   |      | <b>-93.330</b>  |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>        |      |                 |
| Overført resultat .....                       |      | -93.330         |
| <b>I alt .....</b>                            |      | <b>-93.330</b>  |

# Balance 31. december 2014

## Aktiver

|   | Note | 2013/14<br>kr. |
|---|------|----------------|
| Fremstillede varer og handelsvarer .....          |      | 85.125         |
| <b>Varebeholdninger i alt .....</b>               |      | <b>85.125</b>  |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser ..... |      | 88.494         |
| Udskudte skatteaktiver .....                      |      | 27.965         |
| <b>Tilgodehavender i alt .....</b>                |      | <b>116.459</b> |
| Likvide beholdninger .....                        |      | 119.558        |
| <b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>              |      | <b>321.142</b> |
| <b>Aktiver i alt .....</b>                        |      | <b>321.142</b> |

# Balance 31. december 2014

## Passiver

|  | Note     | 2013/14<br>kr. |
|--|----------|----------------|
| Registreret kapital mv. ....                       |          | 80.000         |
| Overført resultat .....                            |          | -93.330        |
| <b>Egenkapital i alt .....</b>                     | <b>3</b> | <b>-13.330</b> |
| Anden gæld .....                                   |          | 155.000        |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b> |          | <b>155.000</b> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser .....     |          | 113.186        |
| Anden gæld .....                                   |          | 55.738         |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....        |          | 10.548         |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b> |          | <b>179.472</b> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>              |          | <b>334.472</b> |
| <b>Passiver i alt .....</b>                        |          | <b>321.142</b> |

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

|                                 | 2013/14<br>kr. |
|---------------------------------|----------------|
| Løn og gager                    | 52.600         |
| Omkostninger til social sikring | 634            |
| Øvrige personaleomkostninger    | 20.486         |
|                                 | <b>73.780</b>  |

## 2. Skat af årets resultat

|                         | 2013/14<br>kr. |
|-------------------------|----------------|
| Aktuel skat             | 0              |
| Ændring af udskudt skat | -27.965        |
|                         | <b>-27.965</b> |

## 3. Egenkapital i alt

|                           | Virksomhedskapital<br>kr. | Overført<br>resultat<br>kr. | Ialt<br>kr.    |
|---------------------------|---------------------------|-----------------------------|----------------|
| Stiftelse                 | 80.000                    | 0                           | 80.000         |
| Årets resultat            | 0                         | -93.330                     | -93.330        |
| <b>Egenkapital ultimo</b> | <b>80.000</b>             | <b>-93.330</b>              | <b>-13.330</b> |

Der er siden stiftelse 2. oktober 2013 ikke sket ændringer i virksomhedskapitalen.

## 4. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har i 2013/14 realiseret et underskud på 93 tkr. og derved tabt egenkapitalen. Selskabet har i 2015 oplevet positiv fremgang og forventer at egenkapitalen reetableres via egen indtjening i 2015. Endvidere har selskabet i 2015 opnået yderlig finansseringstilsagn.

Som følge af ovennævnte aflægges Årsrapporten som going concern.

## **5. Oplysning om eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med Tourbier Holding ApS. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og renter inden for sambeskatningskredsen.

## **6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.