

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

---

**Årsrapport for**  
**10. august 2014 - 31. december 2015**

---

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

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. juni 2016.

---

Kim Jensen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

Side

**Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

**Selskabsoplysninger**

- 3 Selskabsoplysninger

**Årsregnskab 10. august 2014 - 31. december 2015**

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

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 10. august 2014 - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 10. august 2014 - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tørring, den 14. juni 2016

### **Direktion**

Kim Jensen

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

---

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

Vi har opstillet årsregnskabet for Den Gamle Smedie ApS for regnskabsåret 10. august 2014 - 31. december 2015 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 14. juni 2016

### **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: 10. august - 31. december  
1. regnskabsår

**Direktion**

Kim Jensen

**Revisor**

Martinsen  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Bredgade 29  
7160 Tørring

**Modervirksomhed**

K. J. Elementbyg Holding ApS

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Den Gamle Smedie ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

### 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 varebeholdningerne.

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

#### 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 poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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 (fuld fordeling).

### 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 lang 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
---	------

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.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien 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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Den Gamle Smedie ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse

---

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

**Balance**

<b>Aktiver</b>		<u>31/12 2015</u>	<u>10/8 2014</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
4	Goodwill	40.476	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>40.476</u>	<u>0</u>
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	55.000	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>55.000</u>	<u>0</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>95.476</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Fremstillede varer og handelsvarer	28.000	0
	Varebeholdninger i alt	<u>28.000</u>	<u>0</u>
	Udskudte skatteaktiver	79.500	0
	Andre tilgodehavender	8.400	0
	Tilgodehavender i alt	<u>87.900</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger	102.548	50.000
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>218.448</u></b>	<b><u>50.000</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>313.924</u></b>	<b><u>50.000</u></b>

**Balance**

<b>Passiver</b>		<u>31/12 2015</u>	<u>10/8 2014</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
6	Virksomhedskapital	50.000	50.000
7	Overført resultat	-301.656	0
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>-251.656</u></b>	<b><u>50.000</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.172	0
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	267.070	0
	Anden gæld	281.338	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>565.580</u>	<u>0</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>565.580</u></b>	<b><u>0</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>313.924</u></b>	<b><u>50.000</u></b>

## Noter

---

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed inden for café og bodega, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

	10/8 2014 - 31/12 2015
<b>2. Personaleomkostninger</b>	
Lønninger og gager	823.108
Andre omkostninger til social sikring	10.167
	<b>833.275</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2
<b>3. Skat af årets resultat</b>	
Årets regulering af udskudt skat	-79.500
	<b>-79.500</b>

	<u>31/12 2015</u>	<u>10/8 2014</u>
<b>4. Goodwill</b>		
Kostpris 10. august 2014	0	0
Tilgang i årets løb	50.000	0
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<b>50.000</b>	<b>0</b>
Årets afskrivninger	-9.524	0
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2015</b>	<b>-9.524</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b>40.476</b>	<b>0</b>

**Noter**

	<u>31/12 2015</u>	<u>10/8 2014</u>
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 10. august 2014	0	0
Tilgang i årets løb	<u>75.000</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<b><u>75.000</u></b>	<b><u>0</u></b>
Årets afskrivninger	<u>-20.000</u>	<u>0</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2015</b>	<b><u>-20.000</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u>55.000</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>6. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 10. august 2014	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>50.000</u></b>
<b>7. Overført resultat</b>		
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-301.656</u>	<u>0</u>
	<b><u>-301.656</u></b>	<b><u>0</u></b>