

Den Gamle Smedje ApS
CVR nr. 33 74 64 15

Årsrapport 2012/13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 2. april 2014

Dirigent

Steen Møller

INDHOLDSFORTEGNELSE

Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for perioden 1. oktober 2012 - 30. september 2013	10
Balance pr. 30. september 2013	11
Balance pr. 30. september 2013	12
Noter til årsregnskabet	13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet:

Den Gamle Smedje ApS
Hovedgaden 19 A
4350 Ugerløse

CVR-nr.: 33 74 64 15

Stiftet: 2011

Hjemsted: Holbæk

Regnskabsår: 01.10 – 30.09

Første regnskabsår: 16.05.2011 – 30.09.2012

Direktion:

Steen Møller

Revision:

Global Revision ApS
Greve Strandvej 9
2670 Greve

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2012 – 30. september 2013 for Den Gamle Smedje 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. 30. september 2013, samt af resultatet af selskabets aktiviteter og for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 17. marts 2014.

I direktionen:

Steen Møller

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til anpartshaverne i Den Gamle Smedje ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi er valgt med henblik på at revidere årsregnskabet for Den Gamle Smedje ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 – 30. september 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om dette regnskab på grundlag af udførelsen af en revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. På grund af det forhold, der er beskrevet i grundlag for manglende konklusion, har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion.

Forbehold.

Grundlag for manglende konklusion

Selskabets bogføring og øvrige grundlag for selskabets årsregnskab er mangelfuldt og indeholder adskillige fejl i relation til omsætning, vareforbrug, tilgodehavender og varekreditorer. På tidspunktet for afgivelse af vores erklæring på årsregnskabet har det endnu ikke været muligt for ledelsen at rette op på manglerne og rette fejlene. Vi har ikke på anden vis haft mulighed for at bekræfte eller afkræfte de i årsregnskabet anførte tilgodehavender, varekreditorer og anden gæld på henholdsvis 123.168 kr., 550 kr. og 1.813.102 kr. Som følge af disse forhold har vi ikke været i stand til at fastlægge, om eventuelle justeringer kunne være anset for nødvendige i relation til registrerede eller ikke-registrerede tilgodehavender, varekreditorer og anden gæld samt resultatopgørelsen og egenkapital.

Manglende konklusion

På grund af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på årsregnskabets note 3. Det fremgår heraf, at der er stor usikkerhed forbundet med målingen af materielle anlægsaktiver, idet de foretagne opskrivninger bygger på en subjektiv vurdering.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har ikke overholdt bogføringslovgivningens krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god bogføringsskik under hensyn til virksomhedens art og omfang. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar for overtrædelsen af bogføringslovgivningen.

Selskabet har ikke indberettet momsbeløb til SKAT for flere perioder af regnskabsåret. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Ledelsen har ikke sikret afholdelse af generalforsamling senest 6 måneder efter, at ledelsen konstaterede, at halvdelen af selskabets kapital var tabt. Denne overtrædelse af selskabslovens § 119 kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Greve, den 17. marts 2014

GLOBAL REVISION APS
Registrerede revisorer

Henrik Johansen
Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i vognmandsvirksomhed, handel, produktion, transport samt køb og salg af fast ejendom.

Usædvanlige forhold

Der har ikke i regnskabsåret været usædvanlige forhold af betydning.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for meget utilfredsstillende.

Selskabets aktivitet er øget væsentligt i året og på baggrund heraf blev der blandt andet etableret en ny administration med nye administrative rutiner. Det har desværre vist sig, at administrationen og herunder bogføringen, har været meget utilfredsstillende og mangelfuld, hvilket har betydet, at det ikke har været muligt at frembringe et hensigtsmæssigt revisionsgrundlag. Ledelsen har på baggrund heraf reageret ved at etablere en ny administrationsaftale i 2014, og ledelsen har derfor tiltro til at de administrative udfordringer dermed bliver løst.

Det er ledelsens forventning, at kapitalgrundlaget vil blive retableret enten ved egen drift, eller alternativt ved kapitalindskud eller gældskonvertering.

Usikkerhed ved indregning og måling

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar er i al væsentlighed anskaffet til en værdi der er væsentlig mindre end aktuel dagsværdi. På baggrund heraf har ledelsen vurderet, at disse aktiver skal måles til dagsværdi for at give et retvisende billede af selskabets værdier, og disse er således opskrevet i regnskabet. Som grundlag herfor er der i sidste regnskabsår foretaget et skøn af værdien af overtagne øvrige driftsmidler. Da ledelsens skøn er baseret på en subjektiv vurdering, kan der være væsentlig usikkerhed i forhold til de opgjorte værdier, hvilket derfor kan have væsentlig indflydelse på selskabets egenkapital.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Den Gamle Smedje ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttoresultat

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Omsætningen udgør de fakturerede beløb af årets afsluttede salg med fradrag af salgsrabatter.

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingydelser, tab på debitorer m.v.

Finansielle poster i øvrigt

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer og realiserede og urealiserede kurstab på tilgodehavender og gæld, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v. Finansielle indtægter og –omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til dagsværdi med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Opskrivninger reduceret med udskudt skat, indregnes direkte på en særlig reserve under egenkapitalen.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris incl. opskrivninger med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningerne sker lineært over aktivernes forventede brugstid, der er vurderet til følgende åremål:

		Restværdi
Bygninger	100 år	0%
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	5-10 år	0%

Nyanskaffelser med en anskaffessum under den skattemæssige grænse for straksafskrivninger betragtes som uvæsentlige og indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Beløbet indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 indregnes efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Den udskudte skat er beregnet med den aktuelle skatteprocent af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige balanceværdier og skattemæssige balanceværdier af aktiver og forpligtelser. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat.

Gældsforpligtelser

Gæld indregnes til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Sammenligningstal

I talopstillingen er sammenligningstal anført i hele kr.

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1. OKTOBER 2012 - 30. SEPTEMBER 2013

Note	2012/13	2011/12
	Bruttoresultat	728.937 -231.312
1	Personaleomkostninger	-2.531.413 -387.822
	Resultat af primær drift	-1.802.476 -619.134
	Afskrivninger	-632.841 -122.527
	Resultat af primær drift	-2.435.317 -741.661
	Finansielle indtægter	0 814.000
	Finansielle omkostninger	-216.257 -31.157
	Resultat før skat	-2.651.574 41.182
2	Skat af årets resultat	578.237 -15.087
	ÅRETS RESULTAT	-2.073.337 26.095

FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

Årets resultat	-2.073.337	26.095
Regulering opskrivningsshenlæggelser	1.087.500	0
Overført fra tidligere år	26.095	0
Til disposition	-959.742	26.095
Udlodning af udbytte	0	0
Overført til næste år	-959.742	26.095
I alt.....	-959.742	26.095

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER

AKTIVER

Note		2013	2012
	Anlægsaktiver		
	Materielle anlægsaktiver		
3	Grunde og bygninger	0	1.636.765
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	960.902	1.132.617
	Materielle anlægsaktiver i alt.....	960.902	2.769.382
	Anlægsaktiver i alt	960.902	2.769.382
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	123.168	129.485
	Andre tilgodehavender	590.327	129.583
	Tilgodehavender i alt	713.495	259.068
	Likvide beholdninger	2.526	63.841
	Omsætningsaktiver i alt.....	716.021	322.909
	AKTIVER I ALT	1.676.923	3.092.291

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER

PASSIVER

Note		2013	2012
	Egenkapital		
4	Anpartskapital	80.000	80.000
5	Opskrivningshenlæggelse	675.000	1.762.500
6	Overført resultat	-959.742	26.095
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Egenkapital i alt	-204.742	1.868.595
	Hensatte forpligtelser		
7	Hensættelse til udskudt skat	0	578.237
	Hensatte forpligtelser i alt	0	578.237
	Langfristede gældsforpligtelser		
	Selskabsskat	0	25.397
	Gældsbevægelse	0	161.000
8	Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	186.397
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Kreditinstitutter i øvrigt	42.616	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	550	288.706
	Selskabsskat	25.397	0
	Kreditinstitut	0	60.169
	Anden gæld	1.813.102	110.187
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.881.665	459.062
	Gældsforpligtelser i alt	1.881.665	645.459
	PASSIVER I ALT	1.676.923	3.092.291
9	Sikkerhedsstillelser		
10	Eventualaktiver og -forpligtelser		

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

1	Personaleomkostninger	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
	Gager og lønninger.....	2.057.653	359.601
	Andre omkostninger til social sikring.....	27.865	4.770
	Lønrefusioner.....	-10.966	-15.872
	Personaleomkostninger.....	456.861	39.323
	Personaleomkostninger i alt.....	2.531.413	387.822
2	Skat af årets resultat	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
	Skat af årets resultat.....	0	24.350
	Regulering af udskudt skat.....	-578.237	-9.263
	Skat af årets resultat i alt.....	-578.237	15.087
3	Materielle anlægsaktiver	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmat. og inventar</u>
	Anskaffelsessum, primo.....	200.000	331.909
	Tilgang.....	170.362	60.000
	Afgang.....	-370.362	-80.000
	Anskaffelsessum ultimo.....	0	311.909
	Opskrivninger, primo.....	1.450.000	900.000
	Opskrivninger regulering afgang.....	-1.450.000	0
	Opskrivninger, ultimo.....	0	900.000
	Akkumulerede afskrivninger, primo.....	-13.235	-99.292
	Årets af- og nedskrivninger.....	0	-152.382
	Tilbageførte afskrivninger, afgang.....	13.235	667
	Akkumulerede afskrivninger ultimo.....	0	-251.007
	Bogført værdi.....	0	960.902

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

Offentlig vurdering	3.400.000	-
---------------------------	-----------	---

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar er opskrevet. Som grundlag herfor har ledelsen foretaget skøn af værdien af overtagne øvrige driftsmidler. Da ledelsens skøn er baseret på en subjektiv vurdering, kan der være væsentlig usikkerhed i forhold til de opgjorte værdier, hvilket derfor kan have væsentlig indflydelse på selskabets egenkapital. Det er ledelsens vurdering af værdien ikke er ændret væsentligt i regnskabsåret.

4	Anpartskapital	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	Selskabskapital.....	80.000	80.000
	Anpartskapital i alt	80.000	80.000

Selskabets anpartskapital består af 80.000 stk. anparter á kr. 1. Anparterne er ikke opdelt i anpartsclasser. Der har ikke været ændringer i kapitalen siden selskabets stiftelse.

5	Opskrivningshenlæggelse	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	Opskrivninger, primo	1.762.500	0
	Årets opskrivning	0	2.350.000
	Overført fra resultatdisponering, Årets realisering	-1.087.500	0
	Udskudt skat af opskrivning	0	-587.500
	Opskrivningshenlæggelse i alt.....	675.000	1.762.500

6	Overført resultat	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	Overført resultat, primo.....	26.095	0
	Årets resultat	-2.073.337	26.095
	Overført til opskrivningshenlæggelser.....	1.087.500	0
	Overført resultat i alt	-959.742	26.095

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

7	Hensættelse til udskudt skat	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	Hensættelser til udskudt skat, primo	578.237	0
	Ændring udskudt skat vedrørende opskrivinger	0	587.500
	Øvrige ændringer i hensættelser til udskudt skat	-578.237	-9.263
	Hensættelse til udskudt skat i alt	0	578.237

8 Langfristede gældsforpligtelser

Af den langfristede gæld forfalder tkr. 0 til betaling efter 5 år.

9 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut er der deponeret ejerpantebreve i biler på tkr. 43 med en regnskabsmæssig værdi på tkr. 58.

10 Eventualaktiver og –forpligtelser

Operationel leasing:

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende biler med en maksimal restløbetid på op til 48 måneder.

Udskudt skatteaktiv:

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på tkr. 44, som ikke er indregnet i balancen grundet usikkerhed om tidspunktet for udnyttelsen. Aktivets værdi vedrører forskelsværdier mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier og skattemæssigt underskud.