

Den Gamle Smedje ApS
CVR nr. 33 74 64 15

Årsrapport 2011/12

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 22 / 3 2013

Dirigent

Steen Møller

INDHOLDSFORTEGNELSE

Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for perioden 16. maj 2011 - 30. september 2012	10
Balance pr. 30. september 2012	11
Balance pr. 30. september 2012	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 16. maj 2011 – 30. september 2012 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 2012, samt af resultatet af selskabets aktiviteter og for regnskabsåret 16. maj 2011 - 30. september 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 18. marts 2013.

I direktionen:

Steen Møller

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til anpartshaverne i Den Gamle Smedje ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Den Gamle Smedje ApS for regnskabsåret 16. maj 2011 – 30. september 2012, 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 årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 16. maj 2011 – 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar, idet de foretagne opskrivninger bygger på en subjektiv vurdering.

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 18. marts 2013

GLOBAL REVISION APS
Registrerede revisorer

Henrik Johansen
Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i 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 er særligt påvirket af engangsomkostninger i opstartsåret, men anses for tilfredsstillende i forhold til at virksomheden er i opstartsfasen.

Usikkerhed ved indregning og måling

Grunde og bygninger samt 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 jf. regnskabet. Som grundlag herfor er der indhentet en ekstern vurdering af ejendommens værdi, ligesom ledelsen har foretaget skøn af værdien af overtagne øvrige driftsmidler. Da den eksterne vurdering af ejendommen og 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 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Om den anvendte regnskabspraksis kan oplyses følgende:

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 immaterielle og 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, 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 kostpris eller dagsværdi med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Den udskudte skat er beregnet med 25 % på grundlag 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

Der er ikke anført sammenligningstal, da det er selskabets første regnskabsår.

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 16. MAJ 2011 - 30. SEPTEMBER 2012

Note	2011/12
Bruttoresultat	-231.312
1 Personaleomkostninger	-387.822
Resultat af primær drift	-619.134
Afskrivninger	-122.527
Resultat af primær drift	-741.661
Finansielle indtægter	814.000
Finansielle omkostninger	-31.157
Resultat før skat	41.182
2 Skat af årets resultat	-15.087
ÅRETS RESULTAT	26.095

FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

Årets resultat	26.095
Overført fra tidligere år	0
Til disposition	26.095
 Udlodning af udbytte	 0
Overført til næste år	26.095
I alt.....	26.095

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER**AKTIVER****Note****2012****Anlægsaktiver****Materielle anlægsaktiver**

3	Grunde og bygninger	1.636.765
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.132.617
	Materielle anlægsaktiver i alt.....	2.769.382

Anlægsaktiver i alt	2.769.382
----------------------------------	------------------

Omsætningsaktiver**Tilgodehavender**

Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	129.485
Andre tilgodehavender	129.583
Tilgodehavender i alt	259.068

Likvide beholdninger	63.841
----------------------------	--------

Omsætningsaktiver i alt.....	322.909
-------------------------------------	----------------

AKTIVER I ALT	3.092.291
----------------------------	------------------

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER

PASSIVER

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

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

1	Personaleomkostninger		<u>2011/12</u>
	Gager og lønninger.....		359.601
	Andre omkostninger til social sikring.....		4.770
	Lønrefusioner.....		-15.872
	Personaleomkostninger.....		39.323
	Personaleomkostninger i alt.....		387.822
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere		3
2	Skat af årets resultat		<u>2011/12</u>
	Skat af årets resultat		24.350
	Regulering af udskudt skat.....		-9.263
	Skat af årets resultat i alt		15.087
3	Materielle anlægsaktiver	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmat. og inventar</u>
	Anskaffelsessum, primo.....	0	0
	Tilgang	200.000	381.909
	Afgang.....	0	-50.000
	Anskaffelsessum ultimo	200.000	331.909
	Opskrivninger, primo	0	0
	Årets opskrivning	1.450.000	900.000
	Opskrivninger, ultimo	1.450.000	900.000
	Akkumulerede afskrivninger, primo	0	0
	Årets af- og nedskrivninger.....	-13.235	-99.292
	Akkumulerede afskrivninger ultimo	-13.235	-99.292
	Bogført værdi.....	1.636.765	1.132.617

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

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

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar er opskrevet. Som grundlag herfor er der indhentet en ekstern vurdering af ejendommens værdi, ligesom ledelsen har foretaget skøn af værdien af overtagne øvrige driftsmidler. Da den eksterne vurdering af ejendommen og 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.

4	Anpartskapital	<u>2012</u>
----------	-----------------------	-------------

Selskabskapital, nytegnet	80.000	
---------------------------------	--------	--

Anpartskapital i alt		80.000
-----------------------------------	--	---------------

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

5	Opskrivningshenlæggelse	<u>2012</u>
----------	--------------------------------	-------------

Opskrivninger, primo	0	
----------------------------	---	--

Årets opskrivning	2.350.000	
-------------------------	-----------	--

Udskudt skat af opskrivning	-587.500	
-----------------------------------	----------	--

Opskrivningshenlæggelse i alt.....		1.762.500
---	--	------------------

6	Overført resultat	<u>2012</u>
----------	--------------------------	-------------

Overført resultat, primo.....	0	
-------------------------------	---	--

Årets resultat	26.095	
----------------------	--------	--

Årets udlodning af udbytte.....	0	
---------------------------------	---	--

Overført resultat i alt		26.095
--------------------------------------	--	---------------

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

7	Hensættelse til udskudt skat	<u>2012</u>
	Hensættelser til udskudt skat, primo	0
	Ændring udskudt skat vedrørende opskrivinger	587.500
	Øvrige ændringer i hensættelser til udskudt skat	-9.263
	Hensættelse til udskudt skat i alt	578.237
 8	 Langfristede gældsforpligtelser	
	Af den langfristede gæld forfalder kr. 0 til betaling efter 5 år.	
 9	 Sikkerhedsstillelser	
	Til sikkerhed for bankengagement er der givet pant på tkr. 750 i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på tkr. 1.637.	
	Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut er der deponeret ejerpantebreve i biler på tkr. 66 med en regnskabsmæssig værdi på tkr. 75.	
 10	 Eventualaktiver og –forpligtelser	
	Operationel leasing:	
	Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende biler med en maximal restløbetid på op til 48 måneder.	