

# ÅRSRAPPORT 2015/16

## **Restorationsselskabet Svanerne, Karrebæksminde ApS**

Karrebækvej 741  
4736 Karrebæksminde

CVR nr. 10011337

### **Indsender:**

Nordisk Revision godkendt revisionsinteressentskab  
Algade 33B  
4220 Korsør

### **Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 1. marts 2017

### **Dirigent**

René Sandberg Christensen

## Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning	3
Selskabsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor	7
Ledelsespåtegning	8
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	9
Balance pr. 30. september	10
Noter	12

# Ledelsesberetning

## Væsentligste aktiviteter

Selskabet driver restaurationsvirksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Omfanget af aktiviteter og de selskabets økonomiske forhold er i store træk uforandret fra året før.

## Forventet udvikling

Der forventes et tilsvarende aktivitetsniveau for det kommende år.

## Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

Restaurationsselskabet Svanerne, Karrebæksminde ApS  
Karrebækvej 741  
4736 Karrebæksminde

CVR-nr.: 10011337  
Stiftelsesdato: 8. november 1985  
Hjemsted: Næstved Kommune  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

## Direktion

René Sandberg Christensen

## Revisor

Nordisk Revision godkendt revisionsinteressentskab  
Algade 33B  
4220 Korsør

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
1. marts 2017, på selskabet adresse.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Restaurationselskabet Svanerne, Karrebæksminde ApS 2015/16 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

## 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.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteudgifter samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

## Balancen

### Varebeholdninger

Varebeholdninger er medtaget til kostpris og udgør en konstant værdi, idet varelageret kun varierer ubetydeligt.

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

# Anvendt regnskabspraksis

## Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

## 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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

## Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## **Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor**

### **Til selskabets ledelse:**

På grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra selskabets ledelse har vi ydet assistance med opstilling af årsregnskabet for Restaurationselskabet Svanerne, Karrebæksminde ApS for regnskabsåret 2015/16. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har tilrettelagt og udført vores arbejde 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 revisorers Etiske 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.

Korsør, den 7. januar 2017

### **Nordisk Revision godkendt revisionsinteressentskab**

John Richard  
Registreret revisor FSR

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/16 for Restaurationsselskabet Svanerne, Karrebæksminde ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet.

Bestyrelsen og direktionen anser fortsat, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karrebæksminde, den 7. januar 2017

### **Direktion:**

René Sandberg Christensen



## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste	2.866.737	2.918.457
<b>Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	-1.907.735	-1.845.106
Pensioner	-198.565	-170.804
Andre udgifter til social sikring	-65.345	-64.422
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b><u>-2.171.645</u></b>	<b><u>-2.080.332</u></b>
<b>Afskrivninger og nedskrivninger</b>		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-26.250	-5.000
<b>Afskrivninger og nedskrivninger i alt</b>	<b><u>-26.250</u></b>	<b><u>-5.000</u></b>
<b>Finansiering</b>		
Andre finansielle indtægter	18.600	24.215
Øvrige finansielle omkostninger	-14.796	-17.772
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b><u>672.646</u></b>	<b><u>839.568</u></b>
Skat af årets resultat	-142.447	-190.236
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>530.199</u></b>	<b><u>649.332</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	530.199	649.332
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>530.199</u></b>	<b><u>649.332</u></b>

## Balance pr. 30. september

Note	2016	2015
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
1. <b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	168.750	10.000
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>168.750</b>	<b>10.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>168.750</b>	<b>10.000</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	123.000	123.000
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>123.000</b>	<b>123.000</b>
<b>Tilgodehavender</b>		
Skatteaktiv	2.436	6.836
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>2.436</b>	<b>6.836</b>
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		
Andre værdipapirer og kapitalandele	30.450	0
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<b>30.450</b>	<b>0</b>
Likvide beholdninger	1.967.362	2.927.987
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>1.967.362</b>	<b>2.927.987</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>2.123.248</b>	<b>3.057.823</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>2.291.998</b>	<b>3.067.823</b>

## Balance pr. 30. september

Note	2016	2015
<b>PASSIVER</b>		
<b>2. EGENKAPITAL</b>		
Selskabskapital	200.000	200.000
Overført resultat	1.093.259	563.060
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.293.259</b>	<b>763.060</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	146.641	120.999
Leverandører af varer og tjenesteydelser	627.326	260.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	98.305	1.795.133
Anden gæld	126.467	128.631
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>998.739</b>	<b>2.304.763</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>998.739</b>	<b>2.304.763</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>2.291.998</b>	<b>3.067.823</b>

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
4. Eventualposter
5. Medarbejderforhold

## Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
<b>1. Materielle anlægsaktiver</b>			
<b>Anskaffelsessum:</b>			
Anskaffelsessum, primo		20.000	
Tilgang		195.000	
Afgang		-20.000	
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>		<b>195.000</b>	
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger:</b>			
Af- og nedskrivninger, primo		-10.000	
Korrektion afhændede		10.000	
Årets af- og nedskrivninger		-26.250	
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>		<b>-26.250</b>	
<b>Bogført værdi, ultimo</b>		<b>168.750</b>	
	<b>Selskabs-</b>	<b>Overført</b>	<b>I alt</b>
	<b>kapital</b>	<b>resultat</b>	
<b>2. Egenkapital</b>			
Saldo, primo	200.000	563.060	763.060
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	530.199	530.199
<b>Bogført værdi, ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>1.093.259</b>	<b>1.293.259</b>
<b>3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>			
Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.			
<b>4. Eventualposter</b>			
Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, udover de i balancen anførte.			
		<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
<b>5. Medarbejderforhold</b>			
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede		7	7