

**Under Uret Svendborg ApS**  
**CVR-nr. 10551544**  
**Gerritsgade 50**  
**5700 Svendborg**

**Årsrapport 2015/2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.09.2016

**Dirigent**

---

Navn: Jan Hansen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/2016	9
Balance pr. 30.04.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/2016	12
Pengestrømsopgørelse for 2015/2016	13
Noter	14

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Under Uret Svendborg ApS  
Gerritsgade 50  
5700 Svendborg

CVR-nr.: 10551544  
Hjemsted: Svendborg  
Regnskabsår: 01.05.2015 - 30.04.2016

### **Direktion**

Jan Hansen, administrerende direktør

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Klosterplads 9  
Postboks 169  
5700 Svendborg

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016 for Under Uret Svendborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 15.09.2016

## Direktion

Jan Hansen  
administrerende direktør

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Under Uret Svendborg ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Under Uret Svendborg ApS for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Svendborg, den 15.09.2016

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peder Pedersen  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er restaurationsvirksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat viser et underskud på 95.037 kr. Resultatet betragtes som ikke tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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



## Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år
Personbiler	5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

### Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

### Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder, aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle anlægsaktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler, afdrag på rentebærende gæld, køb af egne aktier og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med ubetydelig kursrisiko, med fradrag af kortfristet bankgæld.

## Resultatopgørelse for 2015/2016

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> <u>kr.</u>	<u>2014/2015</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	1	<b>7.395.486</b>	<b>7.507.461</b>
Personaleomkostninger	2	(7.252.214)	(7.043.849)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(255.504)</u>	<u>(203.364)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(112.232)</b>	<b>260.248</b>
Andre finansielle indtægter	4	13.756	28.431
Andre finansielle omkostninger	5	<u>(23.612)</u>	<u>(22.647)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>(122.088)</b>	<b>266.032</b>
Skat af ordinært resultat	6	<u>27.051</u>	<u>(53.448)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(95.037)</u></b>	<b><u>212.584</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		500.000	100.000
Overført resultat		<u>(595.037)</u>	<u>112.584</u>
		<b><u>(95.037)</u></b>	<b><u>212.584</u></b>

**Balance pr. 30.04.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> <u>kr.</u>	<u>2014/2015</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.510.732	1.647.957
Indretning af lejede lokaler		9.931	12.703
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	7	<b><u>1.520.663</u></b>	<b><u>1.660.660</u></b>
Andre tilgodehavender		253.689	253.689
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b><u>253.689</u></b>	<b><u>253.689</u></b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b><u>1.774.352</u></b>	<b><u>1.914.349</u></b>
Råvarer og hjælpematerialer		129.590	136.353
<b>Varebeholdninger</b>		<b><u>129.590</u></b>	<b><u>136.353</u></b>
Andre tilgodehavender		496.814	263.267
Tilgodehavende selskabsskat		1.964	0
Periodeafgrænsningsposter		85.100	69.922
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>583.878</u></b>	<b><u>333.189</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>301.484</u></b>	<b><u>583.463</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b><u>1.014.952</u></b>	<b><u>1.053.005</u></b>
<b>Aktiver</b>		<b><u>2.789.304</u></b>	<b><u>2.967.354</u></b>

**Balance pr. 30.04.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> <u>kr.</u>	<u>2014/2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført overskud eller underskud		275.724	870.761
Forslag til udbytte for regnskabsåret		500.000	100.000
<b>Egenkapital</b>		<b><u>975.724</u></b>	<b><u>1.170.761</u></b>
Udskudt skat		97.979	123.066
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>97.979</u></b>	<b><u>123.066</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		508.083	549.890
Gæld til tilknyttede virksomheder		600.669	593.614
Skyldig selskabsskat		0	15.924
Anden gæld		606.849	514.099
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.715.601</u></b>	<b><u>1.673.527</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.715.601</u></b>	<b><u>1.673.527</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>2.789.304</u></b>	<b><u>2.967.354</u></b>

Eventualforpligtelser

9

**Egenkapitalopgørelse for 2015/2016**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller under- skud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	200.000	870.761	100.000	1.170.761
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(100.000)	(100.000)
Årets resultat	0	(595.037)	500.000	(95.037)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>275.724</b>	<b>500.000</b>	<b>975.724</b>

## Pengestrømsopgørelse for 2015/2016

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> <u>kr.</u>	<u>2014/2015</u> <u>kr.</u>
Driftsresultat		(112.232)	260.248
Af- og nedskrivninger		255.504	203.364
Ændring i arbejdskapital	8	<u>(191.019)</u>	<u>(17.499)</u>
<b>Pengestrømme vedrørende primær drift</b>		<b>(47.747)</b>	<b>446.113</b>
Modtagne finansielle indtægter		13.756	28.431
Betalte finansielle omkostninger		(23.612)	(22.647)
Refunderet/(betalt) selskabsskat		<u>(15.924)</u>	<u>(133.321)</u>
<b>Pengestrømme vedrørende drift</b>		<b>(73.527)</b>	<b>318.576</b>
Køb mv. af materielle anlægsaktiver		(115.507)	(1.035.796)
Salg af materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>182.500</u>
<b>Pengestrømme vedrørende investeringer</b>		<b>(115.507)</b>	<b>(853.296)</b>
Udbetalt udbytte		(100.000)	(250.000)
Andre pengestrømme vedrørende finansiering		<u>7.055</u>	<u>85.017</u>
<b>Pengestrømme vedrørende finansiering</b>		<b>(92.945)</b>	<b>(164.983)</b>
<b>Ændring i likvider</b>		<b>(281.979)</b>	<b>(699.703)</b>
Likvider primo		<u>583.463</u>	<u>1.283.166</u>
<b>Likvider ultimo</b>		<b><u>301.484</u></b>	<b><u>583.463</u></b>
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		<u>301.484</u>	<u>583.463</u>
<b>Likvider ultimo</b>		<b><u>301.484</u></b>	<b><u>583.463</u></b>

## Noter

### 1. Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste eller –tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

	<u>2015/2016</u> kr.	<u>2014/2015</u> kr.
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Gager og løn	6.673.786	6.548.695
Pensioner	410.795	330.731
Andre omkostninger til social sikring	167.633	164.423
	<u>7.252.214</u>	<u>7.043.849</u>
	<u>2015/2016</u> kr.	<u>2014/2015</u> kr.
<b>3. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	255.504	216.144
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	(12.780)
	<u>255.504</u>	<u>203.364</u>
	<u>2015/2016</u> kr.	<u>2014/2015</u> kr.
<b>4. Andre finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter i øvrigt	13.756	28.431
	<u>13.756</u>	<u>28.431</u>
	<u>2015/2016</u> kr.	<u>2014/2015</u> kr.
<b>5. Andre finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	23.612	22.647
	<u>23.612</u>	<u>22.647</u>
	<u>2015/2016</u> kr.	<u>2014/2015</u> kr.
<b>6. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	0	15.924
Ændring af udskudt skat	(27.051)	37.524
	<u>(27.051)</u>	<u>53.448</u>



## Noter

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</b>	<b>Indretning af lejede lokaler kr.</b>
<b>7. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	5.826.780	267.865
Tilgange	115.507	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>5.942.287</b>	<b>267.865</b>
Af- og nedskrivninger primo	(4.178.823)	(255.162)
Årets afskrivninger	(252.732)	(2.772)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(4.431.555)</b>	<b>(257.934)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.510.732</b>	<b>9.931</b>
	<b>2015/2016 kr.</b>	<b>2014/2015 kr.</b>
<b>8. Ændring i arbejdskapital</b>		
Ændring i varebeholdninger	6.763	(18.097)
Ændring i tilgodehavender	(248.725)	2.023
Ændring i leverandørgæld mv.	50.943	(1.425)
	<b>(191.019)</b>	<b>(17.499)</b>

## 9. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Under Uret, Svendborg Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.