

Christian Larsen ApS

Møllegårdsvej 19
5560 Aarup

CVR.nr.: 15 10 13 42

ÅRSRAPPORT 2015/2016

Regnskabsperiode: 1/5 2015 - 30/4 2016

(25. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
27. september 2016


Erik Jørgensen
Dirigent

Opstillet uden revision eller review

MEDLEM AF
DANSKE REVISORER

FSK*

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5.
Selskabets hovedaktivitet	6.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7.
Resultatopgørelse 1/5 2015 - 30/4 2016	11.
Balance pr. 30/4 2016	12.
Noter	14.

Selskabsoplysninger

Selskab

Christian Larsen ApS
Møllegårdsvej 19
5560 Aarup

CVR.nr.: 15 10 13 42

Hjemstedskommune: Assens

Regnskabsperiode: 1/5 2015 - 30/4 2016

Stiftelsesdato: 1/4 1991

Direktion

Carsten Eistrup

Revisor

EJ REVISION
Registreret revisor Erik Jørgensen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/2016 for

Christian Larsen 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. 30/4 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/5 2015 - 30/4 2016.

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Årup, den 26. september 2016

Direktion



.....
Carsten Eistrup

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Christian Larsen ApS

Jeg har efter aftale ydet assistance med regnskabsopstilling for regnskabsåret 1/5 2015 - 30/4 2016 for

Christian Larsen ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for regnskabsåret 2015/2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisoreres 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 jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Middelfart, den 26. september 2016

EJ REVISION

Registreret revisor Erik Jørgensen

Erik Jørgensen
Registreret revisor

(CVR.nr. 32047734)

Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter omfatter investering i og udlejning af fast ejendom, restaurationsdrift samt revisionsvirksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer 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 lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Lejeindtægter fra ejendomme indtægtsføres løbende ved forfald.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

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

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Det er fravalgt at vise noter for de materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Opskrivning sker på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Der afskrives ikke på grunde.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Grunde og bygninger er ikke afskrevet i året

Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar er ikke afskrevet i året

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor 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 samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

Selskabsskat

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealisationstværdi.

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 %.

Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet indregnes i balancen som Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed eller Gæld til tilknyttet virksomhed.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/5 2015 - 30/4 2016

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
BRUTTORESULTAT	921.780	921.307
1 Personaleomkostninger	-342.548	-345.124
Af- og nedskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
DRIFTSRESULTAT	579.232	576.183
Andre finansielle indtægter	8.161	91.014
Finansielle omkostninger	<u>-258.921</u>	<u>-2.515.620</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	328.472	-1.848.423
2 Skat af årets resultat	<u>-93.506</u>	<u>-7.832</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>234.966</u>	<u>-1.856.255</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	<u>234.966</u>	<u>-1.856.255</u>
I ALT	<u>234.966</u>	<u>-1.856.255</u>

Balance pr. 30/4 2016
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Grunde og bygninger	8.657.600	8.657.600
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>8.657.600</u>	<u>8.657.600</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>8.657.600</u>	<u>8.657.600</u>
Varebeholdninger	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Varebeholdninger i alt	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	149.968	143.750
2 Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder inklusive skattemellemværende moderselskab	1.145.605	1.143.730
Andre tilgodehavender	<u>56.032</u>	<u>63.176</u>
Tilgodehavender i alt	<u>1.351.605</u>	<u>1.350.656</u>
Likvide beholdninger	<u>4.460.969</u>	<u>70.168</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>5.862.574</u>	<u>1.470.824</u>
AKTIVER I ALT	<u>14.520.174</u>	<u>10.128.424</u>

Balance pr. 30/4 2016
Passiver

<u>Note</u>		<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
3	Virksomhedskapital	200.000	200.000
4	Regulering finansielle instrumenter	-377.243	-473.243
5	Overført resultat	292.108	57.142
	EGENKAPITAL I ALT	114.865	-216.101
2	Udskudt skat	120.538	27.032
	Hensatte forpligtelser i alt	120.538	27.032
6	Anden langfristet gæld	6.553.563	6.807.282
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	6.553.563	6.807.282
6	Kortfristet del af langfristet gæld	323.500	317.893
	Gæld til pengeinstitutter	269.000	844.213
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	55.272	67.201
	Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	422.837	446.734
	Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	5.416.956	500.741
2	Selskabsskat	4.400	4.400
	Anden gæld	1.239.243	1.329.029
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	7.731.208	3.510.211
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	14.284.771	10.317.493
	PASSIVER I ALT	14.520.174	10.128.424
7	Eventualforpligtelser		
8	Pantsætning og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret	<u>2</u>	<u>2</u>
Gager og lønninger	255.320	268.730
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	47.557	44.859
Øvrige personaleomkostninger	<u>39.671</u>	<u>31.535</u>
	<u>342.548</u>	<u>345.124</u>
Note 2 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	<u>93.506</u>	<u>7.832</u>
	<u>93.506</u>	<u>7.832</u>
Skyldig skat for året		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Betalt ordinær acontoskat	<u>0</u>	<u>0</u>
Restskat	<u>0</u>	<u>0</u>
Skyldig skat for dette år i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Selskabsskatter inkl. tidligere år		
Skyldige selskabsskatter tidligere år	<u>-4.400</u>	<u>-4.400</u>
Skyldige selskabsskatter i alt	<u>-4.400</u>	<u>-4.400</u>
Skattemellemværende med moderselskab		
Skattetilsvaret i sambeskatning	<u>0</u>	
Skattemellemværende med moderselskab - tilgode	<u>0</u>	
Note 3 - Selskabskapital		
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.000.		

NOTER

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Note 4 - Regulering finansielle instrumenter		
Regulering finansielle instrumenter	-377.243	-473.243
	-377.243	-473.243
Note 5 - Overført resultat		
Overført resultat primo	57.142	1.913.397
Årets resultat	234.966	-1.856.255
	292.108	57.142
Note 6 - Langfristede gældsforpligtelser		
Erhvervslån, euro	1.507.410	1.735.170
DLR Kredit	5.167.885	5.172.472
Nykredit	165.056	175.018
Privat pantebrev	36.712	42.515
Gæld i alt	6.877.063	7.125.175
Kortfristet del (1. års afdrag)	-323.500	-317.893
Langfristet gæld	6.553.563	6.807.282
Heraf forfalder efter mere end 5 år	5.415.416	5.701.995

Note 7 - Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter og royalties inden for sambeskatningskredsen, og fra og med indkomståret 2013 for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Administrationsselskabet er C. Eistrup Holding ApS.

Selskabet har indgået en operationel lejekontrakt med 6 måneders opsigelse med en årlig leje på 205 t. kr.

NOTER

Note 8 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkredit, 5.333 t.kr. er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 8.920 t.kr.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på i alt 3.700 t.kr., der giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver.

Virksomhedspant

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der oprettet skadesløshedsbrev på 500 t. kr. med sikkerhed i følgende regnskabsmæssige værdier pr. 30. april 2016:

Simple fordringer, hidrørende fra Restaurant Corner, kr. 0.

Fremstillede varer og handelsvarer, kr. 50.000

Driftsmidler og inventar, kr. 0