

SOLRØD CENTER PUB ApS

Solrød Center 34
2680 Solrød Strand

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

19/04/2017

Lene Løkkegaard
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	SOLRØD CENTER PUB ApS Solrød Center 34 2680 Solrød Strand Telefonnummer: 56143455 CVR-nr: 15278307 Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016
Bankforbindelse	Danske Bank

Ledespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2016 for Solrød Center Pub ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse

Solrød, den 21/03/2017

Direktion

Flemming Haarbo Løkkegaard
Direktør

Lene Løkkegaard
Direktør

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive restaurationsvirksomhed samt anden i forbindelse hermed bestående virksomhed.

Usikkerhed om indregning/måling

Selskabet har et tilgodehavende på kr. 655.204 i moderselskabet. Da moderselskabets egenkapital er tabt og har en betydelig underbalance, er der væsentlig risiko for at tilgodehavendet ikke fuldt omfang kan inddrives.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for perioden 1. januar 2016 - 31. december 2016 udviser et overskud på kr. +54.751, hvilket efter ledelsens opfattelse er mindre tilfredsstillende.

Selskabet har et tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed kr. 655.204, hvilket er steget kr. 130.120 i regnskabsåret. Tilgodehavendet er ikke forrentet pga. tilknyttet virksomheds manglende likviditet. Selskabet forventer dette afviklet indenfor en kortere årrække via udlodninger, når dette er muligt.

Begivenheder efter regnskabs afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til foregående periode.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Foreslået udbytte indregnes først som en forpligtelse på det tidspunkt, hvor det vedtages på generalforsamlingen.

Hidtil er foreslået udbytte indregnet under kortfristede gældsforpligtelser. Ændringen medfører en forøgelse af egenkapitalen pr. 31. december 2016 på kr. +54.751 og en tilsvarende reduktion af kortfristede gældsforpligtelser. Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år. Årsregnskabet aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost i de følgende afsnit nedenfor.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til (amortiseret) kostpris.

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.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Ledelsen har i overensstemmelse med årsregnskabsloven valgt at sammendrage en række regnskabsposter i regnskabsposten "Bruttofortjeneste/bruttotab". Bruttofortjeneste omfatter årets nettoomsætning reduceret med vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen, faktureringsprincippet

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til indkøb af øl og vand samt beslægtede varer, herunder spilleafgift.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgs-, drifts-, lokale- og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Omfatter løn og gager til medarbejdere, pensioner samt andre omkostninger til social sikring.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende fordringer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skatter, herunder udskudt skat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabets skattepligtige indkomst er fremkommet ved at korrigere det regnskabsmæssige resultat for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster. Skat er beregnet heraf med en anvendt skatteprocent på 22%. Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen.

Udskudt skat fremkommer som 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver på balancetidspunktet. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar og indretning lejede lokaler

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider.

Tab og fortjeneste ved afhændelse af aktiver er indregnet i posten "Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver". En specifikation heraf er vist i noterne.

Nyanskaffelser med en kostpris under kr. 12.900 indregnes som omkostning i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 3-9 år.

Indretning lejede lokaler: 7-10 år.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til kostpris.

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter fifo-metoden eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter under aktiver

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter indtægter, faktureret og modtaget efterfølgende regnskabsår, men vedrørende indeværende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel værdi.

Anden gæld

Anden gæld omfatter primært momstilsvar mv.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		951.810	1.038.282
Personaleomkostninger	1	-824.019	-682.142
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-22.395	-44.074
Resultat af ordinær primær drift		105.396	312.066
Øvrige finansielle omkostninger	2	-34.488	-45.956
Ordinært resultat før skat		70.908	266.110
Skat af årets resultat	3	-16.157	-59.718
Årets resultat		54.751	206.392
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		54.751	20.748
Overført resultat		0	185.644
I alt		54.751	206.392

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		24.383	46.778
Materielle anlægsaktiver i alt		24.383	46.778
Deposita		106.575	106.575
Finansielle anlægsaktiver i alt		106.575	106.575
Anlægsaktiver i alt		130.958	153.353
Fremstillede varer og handelsvarer		37.080	43.784
Varebeholdninger i alt		37.080	43.784
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		655.204	525.084
Udskudte skatteaktiver		1.852	0
Andre tilgodehavender		0	6.596
Periodeafgrænsningsposter		15.043	66.603
Tilgodehavender i alt		672.099	598.283
Likvide beholdninger		100.279	61.255
Omsætningsaktiver i alt		809.458	703.322
Aktiver i alt		940.416	856.675

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Forslag til udbytte		54.751	20.748
Egenkapital i alt		179.751	145.748
Hensættelse til udskudt skat		0	669
Hensatte forpligtelser i alt		0	669
Gæld til banker		286.522	216.320
Leverandører af varer og tjenesteydelser		57.277	63.738
Skyldig selskabsskat		18.678	18.494
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		105.250	85.419
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		292.938	326.287
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		760.665	710.258
Gældsforpligtelser i alt		760.665	710.258
Passiver i alt		940.416	856.675

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016	2015
	kr.	kr.
Løn og gager	-779.449	-646.441
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	-44.570	-35.701
	-824.019	-682.142
Gennemsnitlige antal ansatte	2,8	2,6

2. Øvrige finansielle omkostninger

	2016	2015
	kr.	kr.
Pengeinstitut	-21.074	-33.183
Renter selskabsdeltagere og ledelse mv.	-13.414	-12.773
	-34.488	-45.956

3. Skat af årets resultat

	2016	2015
	kr.	kr.
Aktuel skat	-18.678	-18.494
Ændring af udskudt skat	2.521	-41.224
	-16.157	-59.718

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Leje af lokaler udgør årligt kr. 358.061. Udlejer har afgivet uopsigelsesperiode indtil 2019. Kan herefter opsiges af begge parter med 3 måneders varsel. Den maksimale forpligtelse udgør kr. 89.515.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties samt for selskabsskatten indenfor sambeskatningskredsen. Selskabets andel af den samlede selskabsskat udgør kr. 0 af samlet kr. 0.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er der givet løsørejerpant kr. 350.000 i selskabets driftsinventar, lejerettigheder og goodwill.