

SOLRØD CENTER PUB ApS

Solrød Center 34
2680 Solrød Strand

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

21/03/2016

Lene Løkkegaard
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 5 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

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

| | |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse | 8 |
|-------------------------|---|

| | |
|---------------|---|
| Balance | 9 |
|---------------|---|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 11 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden SOLRØD CENTER PUB ApS
Solrød Center 34
2680 Solrød Strand
Telefonnummer: 56143455
CVR-nr: 15278307
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Bankforbindelse Danske Bank

Ledespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2015 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 16/03/2016

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 TDKK 525 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 2015 - 31. december 2015 udviser et overskud på kr. +206.392, hvilket efter ledelsens opfattelse er tilfredsstillende.

Selskabet iværksatte sidste år flere væsentlige tiltag til at forbedre fremtidig indtjening, hvilket har haft en stor positiv indvirkning på årets resultat. Selskabets selskabskapital er reetableret i indeværende regnskabsår.

Selskabet har et tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed kr. 525.084, hvilket er steget kr. 100.646 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.

Resultatdisponering

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Forventet udvikling

Ledelsen vurderer selskabets fremtidsudsigter som værende tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

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 poster 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 23,5%. 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. 12.800 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 nettorealiseringsværdi, 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 momstilsvær mv.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|--|------|------------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | 1.038.282 | 881.989 |
| Personaleomkostninger | 1 | -682.142 | -894.027 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -44.074 | -47.255 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 312.066 | -59.293 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 2 | -45.956 | -46.076 |
| Ordinært resultat før skat | | 266.110 | -105.369 |
| Skat af årets resultat | 3 | -59.718 | 40.555 |
| Årets resultat | | 206.392 | -64.814 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser | | 20.748 | 0 |
| Overført resultat | | 185.644 | -64.814 |
| I alt | | 206.392 | -64.814 |

Balance 31. december 2015

Aktiver

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 46.778 | 90.852 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 46.778 | 90.852 |
| Deposita | | 106.575 | 106.575 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 106.575 | 106.575 |
| Anlægsaktiver i alt | | 153.353 | 197.427 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 43.784 | 32.129 |
| Varebeholdninger i alt | | 43.784 | 32.129 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 525.084 | 424.438 |
| Udskudte skatteaktiver | | 0 | 40.555 |
| Andre tilgodehavender | | 6.596 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 66.603 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | | 598.283 | 464.993 |
| Likvide beholdninger | | 61.255 | 54.511 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 703.322 | 551.633 |
| Aktiver i alt | | 856.675 | 749.060 |

Balance 31. december 2015

Passiver

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|---|----------|----------------|----------------|
| Registreret kapital mv. | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 0 | -185.644 |
| Egenkapital i alt | 4 | 125.000 | -60.644 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 669 | 0 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 669 | 0 |
| Gæld til banker | | 216.320 | 332.966 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 63.738 | 39.266 |
| Skyldig selskabsskat | | 18.494 | 0 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 85.419 | 123.958 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 326.287 | 313.514 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 20.748 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 731.006 | 809.704 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 731.006 | 809.704 |
| Passiver i alt | | 856.675 | 749.060 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2015 kr. | 2014 kr. |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Løn og gager | -646.441 | -851.877 |
| Pensionsbidrag | 0 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | -35.701 | -42.150 |
| | <u>-682.142</u> | <u>-894.027</u> |

2. Øvrige finansielle omkostninger

| | 2015 kr. | 2014 kr. |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| Pengeinstitut | -33.183 | -34.972 |
| Renter selskabsdeltagere og ledelse | -12.773 | -11.104 |
| | <u>-45.956</u> | <u>-46.076</u> |

3. Skat af årets resultat

| | 2015 kr. | 2014 kr. |
|-------------------------|----------------|---------------|
| Aktuel skat | -18.494 | 0 |
| Ændring af udskudt skat | -41.224 | 40.555 |
| | <u>-59.718</u> | <u>40.555</u> |

4. Egenkapital i alt

| | Virksomheds-kapital kr. | Overført resultat kr. | Ialt kr. |
|---------------------------|----------------------------|-----------------------------|-----------------------|
| Saldo primo | 125.000 | -185.644 | -60.644 |
| Årets resultat | 0 | 206.392 | 206.392 |
| Afsat årets udlodning | 0 | -20.748 | -20.748 |
| Egenkapital ultimo | <u>125.000</u> | <u>0</u> | <u>125.000</u> |

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Leje af lokaler udgør årligt kr. 351.054. Udlejer har afgivet uopsigelsesperiode indtil 2019. Kan herefter opsiges af begge parter med 3 måneders varsel. Den maksimale forpligtelse udgør kr. 87.764.

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.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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