

Restaurant Glashuset, Ikast ApS

Østergade 1A

7430 Ikast

CVR-nr. 15523794

Årsrapport

1. januar 2015 - 31. december 2015

24. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 11. maj 2016



Henrik Kjær Rasmussen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Restaurant Glashuset, Ikast ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 6. maj 2016

Direktion


Ulla Rasmussen
direktør


Henrik Kjær Rasmussen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Restaurant Glashuset, Ikast ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Restaurant Glashuset, Ikast ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven 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 revisors 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 opstilling 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.

Herning, den 6. maj 2016

ANKER HØST
registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 31626536

Jens-Erik Ager
registreret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Restaurant Glashuset, Ikast ApS Østergade 1A 7430 Ikast
Telefon	97 15 37 88
CVR-nr.	15523794
Stiftelsesdato	1. oktober 1991
Hjemsted	Ikast-Brande
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
Direktion	Ulla Rasmussen, direktør Henrik Kjær Rasmussen, direktør
Revisor	ANKER HØST registreret revisionsaktieselskab Østergade 12 7400 Herning CVR-nr.: 31626536
Advokat	Advokatfirmaet DAHL Kaj Munks Vej 4 7400 Herning
Pengeinstitut	Jyske Bank Østergade 3 7430 Ikast

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drive restauranten med vinbutik og mad ud af huset.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. 12.639, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 543.643, og en egenkapital på kr. -243.256.

Årets resultat er stærk forbedret i forhold til sidste år og det forventes at dette kan yderligere forbedres.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Det forventes at den positiv udvikling i selskabets aktiviteter kan fastholdes i de kommende år.

Selskabet har tabt anpartskapitalen, og er derfor omfattet af selskabslovens § 119. Selskabets ledelse forventer at egenkapitalen er reetableret indenfor en rimelig tidshorisont.

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Restaurant Glashuset, Ikast ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter personaleomkostninger, omkostninger til salg, autodrift, driftmiddelomkostninger, administrationsomkostninger, samt forsikringer og kontingenter.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	2%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nominel restgæld.

Anvendt regnskabspraksis

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Der er ikke indregnet tilgodehavende skat af de skattemæssige underskud.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2015	2014
Bruttofortjeneste/-tab		876.650	797.186
Personaleomkostninger	1	-762.697	-791.645
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-51.189	-55.739
Driftsresultat		62.764	-50.198
Finansielle indtægter		1.109	1.070
Finansielle omkostninger	2	-51.234	-47.833
Resultat før skat		12.639	-96.961
Årets resultat		12.639	-96.961
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		12.639	-96.961
		12.639	-96.961

Balance 31. december 2015

	Note	2015	2014
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		238.721	253.660
Materielle anlægsaktiver		238.721	253.660
Andre værdipapirer og kapitalandele		120	6.421
Finansielle anlægsaktiver		120	6.421
Anlægsaktiver		238.841	260.081
Råvarer og hjælpematerialer		114.683	110.892
Varebeholdninger		114.683	110.892
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		41.650	51.920
Andre tilgodehavender		4.504	12.684
Periodeafgrænsningsposter		38.684	36.118
Tilgodehavender		84.838	100.722
Likvide beholdninger		105.281	18.450
Omsætningsaktiver		304.802	230.064
Aktiver		543.643	490.145

Balance 31. december 2015

	Note	2015	2014
Passiver			
Virksomhedskapital	3	125.000	125.000
Overført resultat	4	-368.256	-380.896
Egenkapital		-243.256	-255.896
Gæld til banker		0	48.239
Langfristede gældsforpligtelser		0	48.239
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	44.000
Gæld til banker		0	250.054
Leverandører af varer og tjenesteydelser		206.623	205.790
Anden gæld		200.410	172.458
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		379.866	25.500
Kortfristede gældsforpligtelser		786.899	697.802
Gældsforpligtelser		786.899	746.041
Passiver		543.643	490.145
Usikkerhed om going concern	5		
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	8		

Noter

	2015	2014
1. Personalemkostninger		
Lønninger	724.094	749.241
Pensioner	22.813	23.406
Omkostninger til social sikring	15.790	18.998
	<u>762.697</u>	<u>791.645</u>
2. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	51.234	47.833
	<u>51.234</u>	<u>47.833</u>
3. Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
4. Overført resultat		
Saldo primo	-380.895	-283.935
Årets tilgang	12.639	0
Årets afgang	0	-96.961
Saldo ultimo	<u>-368.256</u>	<u>-380.896</u>

5. Usikkerhed om going concern

Selskabet har igennem de senere år været hårdt ramt af afmatning i økonomien.

Selskabet forventer ved diverse besparelser, øget omsætning, og tiltag iøvrigt, at kunne reetablere sin kapital ved egen indtjening.

Det er ledelsens opfattelse, at der fra 2016 igen vil være tale om et større driftsoverskud.

På grundlag af ovenstående aflægges regnskabet efter going concern.

6. Eventualforpligtelser

Kautions- garanti- og pensionsforpligtelser oplyses at andrage kr. 0

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Sikkerhed for gæld til pengeinstitut er stillet i form af

Løsøreejerpantebrev på nom. kr. 300.000 i varevogn, inventar, goodwill og lejemål anført i årsrapporten til en bogført værdi af kr. 232.437.

Livsforsikring kr. 1.000.000 ophørende 1. april 2019.

8. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har følgende leasingforpligtelser:

Leasingforpligtelsen på en opvaskemaskine Ecotemp har en resterende løbetid på 1. måned.

Den maksimale forpligtelse udgør i alt kr. 914 ved årlige leasingydelse på kr. 914.

Leasingforpligtelsen på en kopimaskine Canon har en resterende løbetid på 30. måneder.

Den maksimale forpligtelse udgør i alt kr. 28.853 ved årlige leasingydelse på kr. 12.391.