

OSTENFELD REVISION

Larsens Plads A/S
Marielyst Strandvej 57
4873 Væggerløse

CVR-nr. 17 61 09 02

Årsrapport for 2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 4. marts 2019

Ole Beck
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober 2017 - 30. september 2018	9
Balance pr. 30. september 2018	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Larsens Plads A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Marielyst, den 25. februar 2019

Direktion

Ole Beck
direktør

Bestyrelse

Ole Beck
formand

Susanne Beck
næstformand

Lene beck

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Larsens Plads A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Larsens Plads A/S for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens 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, virksomheden 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.

Næstved, den 25. februar 2019

Ostenfeld Revision ApS

Statsautoriseret revisor

CVR-nr. 36 07 12 81

Stiig Ostenfeld

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne10155

Selskabsoplysninger

Selskabet

Larsens Plads A/S
Marielyst Strandvej 57
4873 Væggerløse

CVR-nr.: 17 61 09 02

Regnskabsperiode: 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Hjemsted: Guldborgsund

Bestyrelse

Ole Beck, formand
Susanne Beck, næstformand
Lene beck

Direktion

Ole Beck, direktør

Revisor

Ostenfeld Revision ApS
Statsautoriseret revisor
Axeltorv 12, 2.
4700 Næstved

Advokat

John Larsen
Brogade 2
4700 Næstved

Pengeinstitut

Møns Bank A/S
Storegade 29
4780 Stege

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er drift af restaurant og dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/18 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et underskud på kr. 479.146, og selskabets balance pr. 30. september 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 479.068.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Larsens Plads A/S for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, forsikringer, revisor, og kontingenter mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i associeret virksomhed

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Øvrige bygninger	50 år	0-750.000 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Larsens Plads A/S, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt 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 amortisering 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. oktober 2017 - 30. september 2018

	Note	2017/2018 kr.	2016/2017 kr.
Bruttofortjeneste		755.643	842.867
Resultat før af- og nedskrivninger		755.643	842.867
Af og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-1.227.442	-880.391
Nedskrivning af omsætningsaktiver		0	-703.193
Andre driftsomkostninger		-28.468	-453.927
Resultat før finansielle poster		-500.267	-1.194.644
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		285.706	431.528
Finansielle indtægter	1	281.009	16.800
Finansielle omkostninger	2	-210.300	-275.991
Resultat før skat		-143.852	-1.022.307
Skat af årets resultat		-335.294	202.022
Årets resultat		-479.146	-820.285
Overført resultat		-479.146	-820.285
		-479.146	-820.285

OSTENFELD REVISION

Balance pr. 30. september 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		6.432.857	6.580.456
Indretning af lejede lokaler		166.899	231.914
Materielle anlægsaktiver		6.599.756	6.812.370
Kapitalandele i associerede virksomheder		1.298.646	1.113.596
Finansielle anlægsaktiver		1.298.646	1.113.596
Anlægsaktiver i alt		7.898.402	7.925.966
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.386	0
Andre tilgodehavender		1.575.362	663.780
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	0	176.800
Selskabsskat		56.000	52.000
Tilgodehavender		1.633.748	892.580
Omsætningsaktiver i alt		1.633.748	892.580
Aktiver i alt		9.532.150	8.818.546

OSTENFELD REVISION

Balance pr. 30. september 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Reserve for opskrivning ejendom		1.333.059	1.394.365
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		536.989	1.163.726
Overført resultat		<u>-2.849.116</u>	<u>-3.058.013</u>
Egenkapital	4	<u>-479.068</u>	<u>78</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>432.802</u>	<u>211.490</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>432.802</u>	<u>211.490</u>
Gæld til realkreditinstitutter		5.959.896	6.446.839
Anden gæld		<u>1.206.784</u>	<u>1.251.444</u>
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>7.166.680</u>	<u>7.698.283</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	369.000	162.000
Banker		477.552	50.436
Leverandører af varer og tjenesteydelser		26.346	30.925
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		567.637	0
Selskabsskat		113.982	0
Anden gæld		287.128	285.364
Periodeafgrænsningsposter		66.666	-13.455
Deposita		<u>503.425</u>	<u>393.425</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.411.736</u>	<u>908.695</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>9.578.416</u>	<u>8.606.978</u>
Passiver i alt		<u>9.532.150</u>	<u>8.818.546</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	6		
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter

	2017/2018	2016/2017
	kr.	kr.
1 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>281.009</u>	<u>16.800</u>
	<u>281.009</u>	<u>16.800</u>
 2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	197.180	275.991
Kursreguleringer omkostninger	<u>13.120</u>	<u>0</u>
	<u>210.300</u>	<u>275.991</u>
 3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>0</u>	<u>176.800</u>
 Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen		
Direktion		
Udestående gæld	0	176.800
Rentefod (%)	10,05%	10,00%

Noter

4 Egenkapital

	Virk- somheds- kapital	Reserve for opskrivning ejendom	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2017	500.000	1.394.365	0	-3.058.013	-1.163.648
Nettoeffekt ved rettelse af fejl	0	0	1.163.726	0	1.163.726
Korrigeret egenkapital 1. oktober 2017	500.000	1.394.365	1.163.726	-3.058.013	78
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	0	-626.737	688.043	61.306
Årets resultat	0	0	0	-479.146	-479.146
Tilbageførte opskrivninger i året	0	-61.306	0	0	-61.306
Egenkapital 30. september 2018	500.000	1.333.059	536.989	-2.849.116	-479.068

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2017	Gæld 30. september 2018	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	6.566.839	6.284.896	325.000	4.058.000
Anden gæld	1.293.444	1.250.784	44.000	1.004.000
	7.860.283	7.535.680	369.000	5.062.000

6 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Selskabets arbejdskapital er negativ og likviditeten kan i det kommende år komme under pres. Det er dog ledelsens opfattelse, at det vil være muligt at opnå tilsagn om finansiering af driften, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning om fortsat drift.

Noter

7 Eventualposter mv.

Selskabet har stillet kaution for dattervirksomheds og søsterselskabs forpligtelser overfor bank. Forpligtelsen forventes at skulle betales med kr. 670.000 i nyt regnskabsår.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, kr. 6.328.896, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/9 2018 udgør kr. 6.432.857.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt kr. 2.250.470 i ovenstående grunde og bygninger. Heraf er deponeret ejerpantebreve for kr. 2.250.470 til sikkerhed for bankgæld og pantebrevsgæld

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i anparter Marielyst Ejendomme APS, bogført værdi af anparterne udgør kr. 1.113.000. Samt ejerpantebrev i Marielyst Strandvej 57, Væggerløse, bogført til kr. 6.580.000.