

RESTAURANT LÆRKEREDEN ApS

Strandlystvej 9

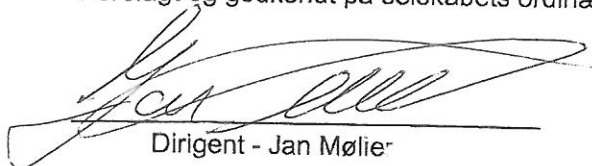
4560 Vig

ÅRSRAPPORT FOR 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

(20. regnskabsår)

(CVR NR. 18387891)

Forelagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3/5 - 2016



Dirigent - Jan Møller

INDHOLDSFORTEGNELSE

SIDE

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

1

Beretning

2

Ledespåtegning og revisors erklæring

Ledespåtegning

3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

4

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

5

Resultatopgørelse

9

Balance

10

Noter

12

LEDELSESBERETNING**Selskabsoplysninger**

Restaurant Lærkereden ApS
Strandlystvej 9
4560 Vig

CVR-nr: 18 38 78 91
Stiftet: 11. 04. 1995
Hjemsted: Vig
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse:
Ingen

Direktion:
Jan Møller
Jane Engbo Møller

Revisor:
Rev og Råd ApS
Bymidten 80
3500 Værløse
Cvr. Nr. 32 94 26 60

LEDELSESBERETNING

Beretning

Væsentligste aktivitet

Selskabets væsentligste aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i drift af Restaurant Lærkereden.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat og økonomiske udvikling levede ikke helt op til forventningerne, hvorfor ledelsen anser det for mindre tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer en positiv drift og likviditet i det kommende år,

Efterfølgende begivenheder

Ingen

Usikkerhed ved indregning eller måling

Ingen

Usædvanlige forhold

Ingen

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Restaurant Lærkereden ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således 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 til 31. december 2015.

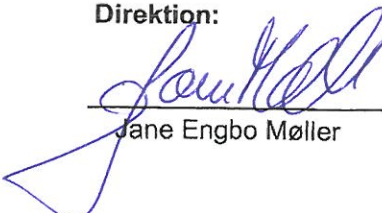
Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

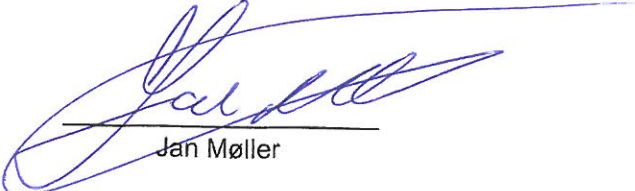
Ledelsen bekræfter at betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vig, 30. marts 2016

Direktion:


Jane Engbo Møller


Jan Møller

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Restaurant Lærkereden ApS.

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

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning.

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab i overensstemmelse med årsregnskabslovens klasse B. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og etiske 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 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.

Som anført under anvendt regnskabspraksis er regnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Regnskabet er udarbejdet til det formål, der er beskrevet, og kan være uegnet til andet formål.

Værløse, den 30. marts 2016

REV og RÅD ApS

Cvr. Nr. 32 94 26 60



Per Aunsbjerg Nielsen

Registreret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for RESTAURANT LÆRKEREDEN, ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder. Anvendt regnskabspraksis er ændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 enkel regnskabspost nedenfor.

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

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 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.

Nettoomsætning/Bruttofortjeneste

Indtægter fra salg af varer og serviceydelser indregnes i resultatopgørelsen når risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksl. moms og afgifter. Alle former for rabatter er fratrukket nettoomsætningen.

Selskabet har valgt ikke at vise omsætningen, men kun bruttofrotjenesten, hvilket er en sammandragning af nettoomsætning og produktionsomkostninger.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger indeholder omkostninger i form af gager m.v. til salgs- og distributionspersonale, reklameomkostninger, husleje og autodrift, herunder af- og nedskrivninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger indeholder omkostninger til kontoromkostninger og forsikringer m.v., herunder af- og nedskrivninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter og garantiprovisioner.

Skat af årets resultat

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, med tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Anlægsaktiver.

Materielle anlægsaktiver

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.

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

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	50 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Småanskaffelser under kr. 12.800 omkostningsføres på anskaffelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger, medmindre de udgør et uvæsentligt beløb.

Omsætningsaktiver.**Varebeholdninger**

Varebeholdningen måles til kostpris efter gennemsnitsmetoden, eller nettorealiseringsværdien hvis denne er lavere.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien 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.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris 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 indregnes til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi, med fradrag for hensættelser og tab, ud fra en individuel vurdering.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Selskabsskat

Aktuel skat indregnes i balancen under kortfristet gæld.

Udskudt skat indregnes og hensættes i balancen af alle midlertidige forskelle i regnskabs- og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Gældsforpligtelser iøvrigt

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt variabelt forrentede gældsforpligtelser svarer til den nominelle værdi.

Låneomkostninger udgiftsføres over driften, hvis de udgør et uvæsentligt beløb.

RESULTATOPGØRELSE FOR REGNSKABSÅRET
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

Note	2015	2014 T.kr.
BRUTTOFORTJENESTE	2.072.171	2.031
Distributionsomkostninger	-1.924.484	-2.129
Administrationsomkostninger	-128.151	-103
Resultat af primær drift	19.536	-201
1. Finansielle indtægter	152	0
2. Finansielle omkostninger	-39.226	-39
Resultat før skat	-19.538	-240
3. Skat af årets resultat	-1.064	47
Årets resultat	-20.602	-193
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	-20.602	-193
	-20.602	-193

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015**AKTIVER**

Note	2015	2014 T.kr.
4. ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver:		
Grunde og bygninger	1.334.750	1.359
Driftsmidler og inventar	526.007	342
ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.860.757	1.701
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger	39.100	54
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	8
Periodeafgrænsningsposter	18.038	23
	18.038	31
Likvide beholdninger	136.557	91
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	193.695	176
AKTIVER I ALT	2.054.452	1.877

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

Note	PASSIVER	2015	2014 T.kr.
5.	EGENKAPITAL		
	Selskabskapital	125.000	125
	Overført resultat	174.190	195
	EGENKAPITAL I ALT	299.190	320
	HENSÆTTELSER		
3.	Udskudt skat	3.281	2
	HENSÆTTELSER I ALT	3.281	2
5.	LANGFRISTET GÆLD		
	Billån	214.801	0
	Banklån	165.647	208
	Gæld til realkreditinstitutter	997.825	998
	LANGFRISTET GÆLD I ALT	1.378.273	1.206
	KORTFRISTET GÆLD		
	Banklån	41.000	40
	Billån	34.000	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	71.476	66
3.	Selskabsskat	0	0
	Anden gæld	227.232	243
	KORTFRISTET GÆLD I ALT	373.708	349
	GÆLD I ALT	1.751.981	1.555
	PASSIVER I ALT	2.054.452	1.877

Noter hvortil der ikke henvises i regnskabet:

7. Personaleomkostninger.
8. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.
9. Nærtstående parter

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

1. <u>Finansielle indtægter</u>	2015	2014 T.kr.
Bankrenter	152	0
	<u>152</u>	<u>0</u>
 2. <u>Finansielle omkostninger</u>		
Kreditforeningsrenter	18.137	17
Bankrenter	21.089	22
Kreditorrenter	0	0
Ej fradr. berett. renter og gebyrer	0	0
	<u>39.226</u>	<u>39</u>
 3. <u>Selskabsskat</u>		
Skat af årets resultat		
De i regnskabet opførte selskabsskatter er beregnet ud fra gældende skattelovgivning.		
Skat af årets indkomst	0	0
Regulering udskudt skat	1.064	-47
Regulering tidligere år	0	0
	<u>1.064</u>	<u>-47</u>
 Udskudt skat:		
Udskudt skat fremkommer som skatten af følgende poster:		
Forskel på regnskabsmæssig og skatte- mæssig saldo på driftsmidler m.v.	206.575	174
Underskudsfrømsel	-191.660	-164
	<u>14.915</u>	<u>10</u>
Udskudt skat pr. 1.1.2015	2.217	49
Udskudt skat pr. 31.12.2015	3.281	2
Regulering udskudt skat 2015	<u>1.064</u>	<u>-47</u>

4. Materielle anlægsaktiver

	Driftsmidler og inventar	Grunde og Bygninger
Anskaffelsessum pr. 1.1.2015	544.962	1.404.318
Tilgang	292.494	0
Afgang	0	0
Anskaffelsessum pr. 31.12.2015	<u>837.456</u>	<u>1.404.318</u>
Afskrivninger pr. 1.1.2015	202.456	45.615
Årets afskrivninger	108.993	23.953
Afskrivninger afgang	0	0
Afskrivninger pr. 31.12.2015	<u>311.449</u>	<u>69.568</u>
Bogført værdi pr. 31.12.2015	<u><u>526.007</u></u>	<u><u>1.334.750</u></u>

5. Langfristet gæld

Af den langfristede gæld forfalder ca. kr. 850.000 efter 5 år.

6. Egenkapital

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisp.	Ultimo
Virksomhedskapital	125.000			125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode				0
Overført resultat	194.792		-20.602	174.190
Forslag til udbytte			0	0
Egenkapital i alt	<u>319.792</u>	0	<u>-20.602</u>	<u>299.190</u>

Selskabskapitalen består af 125 anparter á nominelt Kr. 1.000.
Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

7. <u>Personaleomkostninger:</u>	2015	2014
	<hr/>	T.kr.
Gager	1.561.586	1.694
Pensioner og andre sociale omkostninger	50.636	52
Andre personaleomkostninger	<hr/> 4.434	2
	<hr/> <hr/> 1.616.656	<hr/> <hr/> 1.748

Personaleomkostninger indgår i distributionsomkostninger.

8. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.:

Sparekassen Sjælland har for selskabet afgivet garantier på kr. 33.000.

Til sikkerhed overfor ethvert mellemværende med Sparekassen Sjælland, er der udstedt ejerpantebrev på kr. 145.000, samt afgivet selvskyldnerkaution af anpartshaverne.

Til sikkerhed for billån er der tinglyst pant i bil for kr. 270.006.

Herudover er der ikke stillet pant eller afgivet sikkerheder.

9. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Jan Møller, Nygade 20, 4560 Vig

Hovedanp.haver/Direktør

Jane Engbo Møller, Nygade 20, 4560 Vig

Hovedanp.haver/Direktør

Øvrige nærtstående parter

Ingen

Transaktioner

Ingen

Ejerforhold

Hele anpartskapitalen indehaves med 50% til hver af:

Jan Møller, Nygade 20, 4560 Vig

Jane Engbo Møller, Nygade 20, 4560 Vig