

RESTAURANT LÆRKEREDEN ApS
Strandlystvej 9
4560 Vig

ÅRSRAPPORT FOR 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

(21. regnskabsår)

(CVR NR. 18387891)

Forelagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7/14 - 2017



Dirigent - Jan Møller

INDHOLDSFORTEGNELSE

SIDE

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning og revisors erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter inkl. anvendt regnskabspraksis	8

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

Selskabets væsentlige aktiviteter

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

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2016.

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, 20. marts 2017

Direktion:


Jane Engbo Møller


Jan Møller

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Lærkereden ApS.

Vi har opstillet årsrapporten for Lærkereden ApS for 1. januar 2016 - 31. december 2016 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance og noter inkl. anvendt regnskabspraksis

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsafklæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af denne årsrapport 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.

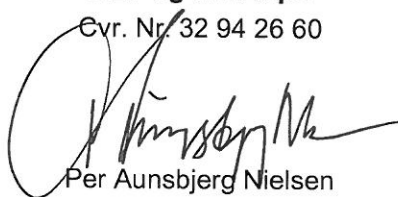
Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er Deres ansvar.

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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Værløse, den 20. marts 2017

REV og RÅD ApS

Cvr. Nr. 32 94 26 60



Per Aunsbjerg Nielsen

Registreret revisor

RESULTATOPGØRELSE FOR REGNSKABSÅRET
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

Note	2016	2015 T.kr.
BRUTTOFORTJENESTE	2.055.925	2.073
Distributionsomkostninger	-2.092.203	-1.924
Administrationsomkostninger	-115.122	-128
Resultat af primær drift	-151.400	21
1. Finansielle indtægter	51	0
2. Finansielle omkostninger	-47.544	-39
Resultat før skat	-198.893	-18
3. Skat af årets resultat	37.627	-1
Årets resultat	-161.266	-19
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	-161.266	-19
	-161.266	-19

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016**Note PASSIVER**

	2016	2015 T.kr.
5. EGENKAPITAL		
Selskabskapital	125.000	125
Overført resultat	12.924	195
EGENKAPITAL I ALT	137.924	320
HENSÆTTELSER		
3. Udskudt skat	-34.346	2
HENSÆTTELSER I ALT	-34.346	2
6. LANGFRISTET GÆLD		
Kreditinstitut	152.389	0
Banklån	114.425	208
Gæld til realkreditinstitutter	997.825	998
LANGFRISTET GÆLD I ALT	1.264.639	1.206
KORTFRISTET GÆLD		
Kortfristet del af langfristet gæld	98.044	40
Leverandører af varer og tjenesteydelser	76.456	66
3. Selskabsskat	0	0
Anden gæld	251.739	243
KORTFRISTET GÆLD I ALT	426.239	349
GÆLD I ALT	1.690.878	1.555
PASSIVER I ALT	1.794.456	1.877

Noter hvortil der ikke henvises i regnskabet:

7. Personaleomkostninger.
8. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.
9. Anvendt regnskabspraksis

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET**1. Finansielle indtægter**

	2016	2015 T.kr.
Bankrenter	51	0
	<u>51</u>	<u>0</u>

2. Finansielle omkostninger

Kreditforeningsrenter	16.398	18
Bankrenter	16.170	21
Billån	10.735	0
Amortiserede låneomkostninger	4.241	0
Ej fradr. berett. renter og gebyrer	0	0
	<u>47.544</u>	<u>39</u>

3. Selskabsskat**Skat af årets resultat**

De i regnskabet opførte selskabsskatter er beregnet ud fra gældende skattelovgivning.

Skat af årets indkomst	0	0
Regulering udskudt skat	-37.627	1
Regulering tidligere år	0	0
	<u>-37.627</u>	<u>1</u>

Udskudt skat:

Udskudt skat fremkommer som skatten af følgende poster:

Forskel låneomkostninger	-339	0
Forskel på regnskabsmæssig og skattemæssig saldo på driftsmidler m.v.	133.566	207
Underskudsfræmførsel	-289.346	-192
	<u>-156.119</u>	<u>15</u>
Udskudt skat pr. 1.1.2016	3.281	2
Udskudt skat pr. 31.12.2016	-34.346	3
Regulering udskudt skat 2016	<u>-37.627</u>	<u>1</u>

4. Materielle anlægsaktiver

	Driftsmidler og inventar	Grunde og Bygninger
Anskaffelsessum pr. 1.1.2016	837.456	1.404.318
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Anskaffelsessum pr. 31.12.2016	<u>837.456</u>	<u>1.404.318</u>
Afskrivninger pr. 1.1.2016	311.449	69.568
Årets afskrivninger	152.867	23.953
Afskrivninger afgang	0	0
Afskrivninger pr. 31.12.2016	<u>464.316</u>	<u>93.521</u>
Bogført værdi pr. 31.12.2016	<u><u>373.140</u></u>	<u><u>1.310.797</u></u>

5. Egenkapital

	Virksomheds Kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkap. i alt
Egenkapital, primo	125.000	174.190		299.190
Årets resultat		-161.266		-161.266
Udbytte			0	0
Egenkapital, ultimo	<u>125.000</u>	<u>12.924</u>	<u>0</u>	<u><u>137.924</u></u>

6. Langfristet gæld

Af den langfristede gæld forfalder ca. kr. 785.000 efter 5 år.

7. Personalemkostninger:

Personalemkostninger indgår i distributionsomkostninger.
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 8,5 (2015: 7,5)

8. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.:

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

Der er tinglyst pant i ejendommen til sikkerhed for lån på kr. 997.825.
Derudover er der til sikkerhed for ethvert mellemværende med Sparekassen Sjælland, udstedt ejerpantebrev på kr. 400.000.

Bogført værdi af ejendommen udgør kr. 1.310.797

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

Herudover er der ikke stillet pant eller afgivet sikkerheder.

9. 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 risiko- overgang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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

Selskabet har valgt ikke at vise omsætningen, men kun bruttfortjenesten, 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 aktivernes 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. 12.900 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.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver som måles til kostpris vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over der, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivningstest til genindvindingsværdien hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Omsætningsaktiver.

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 indeståender i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet hæfter som administrationsselskab for datterselskabernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldige sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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.