

Restaurant Sofie ApS

Hovedgaden 67 B, 3220 Tisvildeleje

CVR-nr. 19 41 05 36

Årsrapport

2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. juni 2017.

Karsten Øland
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Pengestrømsopgørelse	14
Noter	15

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Restaurant Sofie ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for 2017 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tisvildeleje, den 12. juni 2017

Direktion

Stanna Lund Øland

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaveren i Restaurant Sofie ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Restaurant Sofie ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Struer, den 12. juni 2017

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Bent N. Rønnest
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Restaurant Sofie ApS Hovedgaden 67 B 3220 Tisvildeleje CVR-nr.: 19 41 05 36 Stiftet: 26. juni 1996 Hjemsted: Gribskov Regnskabsår: 1. januar - 31. december 20. regnskabsår
Direktion	Stanna Lund Øland, Hovedgaden 67B, 3220 Tisvildeleje
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Handelsbanken, Rundinsvej 4, 3200 Helsingør

Hovedtal og nøgletal

	2016 t.kr.	2015 t.kr.	2014 t.kr.	2013 t.kr.	2012 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	3.248	3.710	3.133	3.543	4.388
Resultat før finansielle poster	931	836	282	636	1.293
Finansielle poster, netto	121	131	96	41	132
Årets resultat	818	740	281	503	1.067
Balance:					
Balancesum	6.376	8.461	7.988	7.847	7.702
Egenkapital	5.883	8.064	7.424	7.243	6.840
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	369	1.387	-488	1.023	436
Investeringsaktivitet	283	-65	356	-35	0
Finansieringsaktivitet	-3.000	-100	-100	-100	-3.600
Pengestrømme i alt	-2.349	1.222	-232	888	-3.164
Nøgletal i %:					
Soliditetsgrad	92,3	95,3	92,9	92,3	88,8
Egenkapitalforrentning	11,7	9,6	3,8	7,1	13,2

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet har i årets løb drevet restaurationsvirksomhed fra lokaler lejet af Sankt Helene Centret.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.248 t.kr. mod 3.710 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 818 t.kr. mod 740 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Selskabet har med virkning fra 31. december 2016 overdraget forpagtningen af Restaurant Sofie. Herefter vil selskabets aktivitet væsentligst bestå af formueadministration.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Restaurant Sofie ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabskapital og omkostninger forbundet hermed. Herudover omfatter pengestrømmene optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	3.247.626	3.709.786
1 Personaleomkostninger	-2.525.384	-2.859.846
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>208.870</u>	<u>-14.395</u>
Resultat før finansielle poster	931.112	835.545
Finansielle indtægter	126.211	132.461
2 Finansielle omkostninger	<u>-4.930</u>	<u>-1.582</u>
Resultat før skat	1.052.393	966.424
Skat af årets resultat	<u>-234.193</u>	<u>-225.997</u>
Årets resultat	818.200	740.427
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	103.400	3.000.000
Overføres til overført resultat	714.800	0
Disponeret fra overført resultat	<u>0</u>	<u>-2.259.573</u>
Disponeret i alt	818.200	740.427

Balance 31. december

Aktiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>73.737</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>73.737</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>73.737</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	<u>0</u>	<u>34.369</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>0</u>	<u>34.369</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	2.836
	Andre tilgodehavender	<u>534.088</u>	<u>159.728</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>534.088</u>	<u>162.564</u>
	Værdipapirer	<u>4.788.029</u>	<u>4.668.631</u>
	Værdipapirer i alt	<u>4.788.029</u>	<u>4.668.631</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.054.229</u>	<u>3.522.137</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>6.376.346</u>	<u>8.387.701</u>
	Aktiver i alt	<u>6.376.346</u>	<u>8.461.438</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	200.000	200.000
5	Overført resultat	5.579.246	4.864.445
6	Foreslået udbytte for regnskabsåret	103.400	3.000.000
	Egenkapital i alt	<u>5.882.646</u>	<u>8.064.445</u>
 Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	51.465	3.018
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>51.465</u>	<u>3.018</u>
 Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	126.284	137.262
	Selskabsskat	71.753	78.040
	Anden gæld	244.198	178.673
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	442.235	393.975
	Gældsforpligtelser i alt	<u>442.235</u>	<u>393.975</u>
	Passiver i alt	<u>6.376.346</u>	<u>8.461.438</u>

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Årets resultat	818.200	740.427
7 Reguleringer	-95.958	109.513
8 Ændring i driftskapital	-282.607	545.335
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	439.635	1.395.275
Renteindbetalinger og lignende	126.211	132.461
Renteudbetalinger og lignende	-4.930	-1.582
Pengestrøm fra ordinær drift	560.916	1.526.154
Betalt selskabsskat	-192.033	-138.966
Pengestrømme fra driftsaktivitet	368.883	1.387.188
Køb af materielle anlægsaktiver	0	-64.900
Salg af materielle anlægsaktiver	282.607	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	282.607	-64.900
Betalt udbytte	-3.000.000	-100.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-3.000.000	-100.000
Ændring i likvider	-2.348.510	1.222.288
Likvider 1. januar	8.190.768	6.968.480
Likvider 31. december	5.842.258	8.190.768
 Likvider		
Likvide beholdninger	1.054.229	3.522.137
Værdipapirer	4.788.029	4.668.631
Likvider 31. december	5.842.258	8.190.768

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.264.753	2.582.122
Pensioner	135.512	155.448
Andre omkostninger til social sikring	78.462	82.609
Personaleomkostninger i øvrigt	46.657	39.667
	<u>2.525.384</u>	<u>2.859.846</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>9</u>
2. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger	4.930	1.582
	<u>4.930</u>	<u>1.582</u>
	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	164.545	99.645
Tilgang i årets løb	0	64.900
Afgang i årets løb	-164.545	0
Kostpris 31. december	<u>0</u>	<u>164.545</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-90.808	-76.413
Årets afskrivninger	-20.020	-14.395
Afskrivninger, afhændede aktiver	110.828	0
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>0</u>	<u>-90.808</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>0</u>	<u>73.737</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar	200.000	200.000
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	4.864.446	7.124.018
Årets overførte resultat	<u>714.800</u>	<u>-2.259.573</u>
	<u>5.579.246</u>	<u>4.864.445</u>
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar	3.000.000	100.000
Udloddet udbytte	-3.000.000	-100.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>103.400</u>	<u>3.000.000</u>
	<u>103.400</u>	<u>3.000.000</u>
7. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	20.020	14.395
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-228.890	0
Finansielle indtægter	-126.211	-132.461
Finansielle omkostninger	4.930	1.582
Skat af årets resultat	<u>234.193</u>	<u>225.997</u>
	<u>-95.958</u>	<u>109.513</u>
8. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	34.369	3.752
Ændring i tilgodehavender	-371.524	775.096
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	<u>54.548</u>	<u>-233.513</u>
	<u>-282.607</u>	<u>545.335</u>