

Restaurant Rudolf Mathis ApS
(CVR nr. 21 81 04 87)Dosseringen 13
5300 Kerteminde**ÅRSRAPPORT 2015**

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29 / 2 2016

Dirigent

Puk Lyskjær Larsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	1
Den uafhængige revisors erklæringer.....	2 - 3
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger.....	4
Ledelsesberetning.....	5
 Årsregnskab 1. januar – 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis.....	6 - 8
Resultatopgørelse.....	9
Balance pr. 31. december 2015, aktiver.....	10
Balance pr. 31. december 2015, passiver.....	11
Noter.....	12 - 14

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Restaurant Rudolf Mathis ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kerteminde, den 16. februar 2016

Direktion:



Puk Lyskjær Larsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Restaurant Rudolf Mathis ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Restaurant Rudolf Mathis ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

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 – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

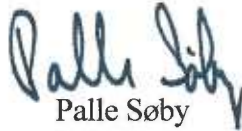
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 16. februar 2016

SØBY REVISORER A/S

Godkendte Revisorer

CVR-Nr.: 19 12 57 42



Palle Søby

Statsautoriseret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet**

Restaurant Rudolf Mathis ApS
Dosseringen 13
5300 Kerteminde

Telefon: 65 32 32 33
Telefax: 65 32 51 23
Hjemmeside: www.rudolfmathis.dk
E-mail: bestilling@rudolf-mathis.dk

CVR-nr.: 21 81 04 87
Stiftet: 21. juni 1999
Hjemsted: Kerteminde
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Direktion

Puk Lyskjær Larsen

Revision

SØBY REVISORER A/S
Godkendte Revisorer
Landbrugsvej 4
5260 Odense S

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er at drive restauration.

Usædvanlige forhold:

Ingen.

Usikkerhed ved indregning eller måling:

Ingen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabets økonomiske udvikling blev som forventet, og resultatet anses som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Restaurant Rudolf Mathis ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, m.v.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS (fortsat)

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet indgår i sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Bygninger og grunde, indretning lejede lokaler, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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:

Bygninger.....	20-50 år	Restværdi: 0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	Restværdi: 0 %

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS (fortsat)

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettiget 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. 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

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 låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR 2015

<u>Note</u>	<u>2015 i hele kr.</u>	<u>2014 i 1.000 kr.</u>
1. BRUTTOFORTJENESTE	4.854.350	3.779
2. Personaleomkostninger	-3.773.706	-3.368
Afskrivninger	<u>-180.428</u>	<u>-105</u>
DRIFTSRESULTAT	900.216	306
3. Finansielle indtægter	1.311	0
4. Finansielle omkostninger	<u>-94.290</u>	<u>-90</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	807.237	216
5. Skat af årets resultat	<u>-189.212</u>	<u>-48</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>618.025</u></u>	<u><u>168</u></u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
Overført resultat	-166.975	168
Udbytte for regnskabsåret	<u>785.000</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt	<u><u>618.025</u></u>	<u><u>168</u></u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

AKTIVER

<u>Note</u>	<u>2015 i hele kr.</u>	<u>2014 i 1.000 kr.</u>
	ANLÆGSAKTIVER:	
6.	Materielle anlægsaktiver:	
	Bygninger	1.671.467 1.728
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>648.657</u> <u>312</u>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>2.320.124</u> <u>2.040</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER:	
	Varebeholdninger:	
	Fremstillede varer og handelsvarer	<u>239.335</u> <u>305</u>
	Tilgodehavender:	
	Tilgodehavender fra salg	107.795 122
	Andre tilgodehavender	38.590 44
	Periodeafgrænsningsposter	<u>41.700</u> <u>49</u>
	<u>188.085</u>	<u>215</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.561.399</u> <u>876</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>1.988.819</u> <u>1.396</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>4.308.943</u></u> <u><u>3.436</u></u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

PASSIVER

<u>Note</u>		<u>2015 i</u> <u>hele kr.</u>	<u>2014 i</u> <u>1.000 kr.</u>
7.	EGENKAPITAL:		
	Anpartskapital	500.000	500
	Overført resultat	1.494	168
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>785.000</u>	<u>0</u>
	EGENKAPITAL I ALT	<u>1.286.494</u>	<u>668</u>
	HENSATTE FORPLIGTELSER:		
	Hensættelser til udskudt skat	<u>324.013</u>	<u>310</u>
8.	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
	Prioritetsgæld	<u>770.734</u>	<u>859</u>
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
8.	Kortfristet del af langfristet gæld	89.981	86
	Leverandører af varer og tjenester	426.908	291
	Gæld til tilknyttede virksomheder	269.044	393
	Anden gæld	<u>1.141.769</u>	<u>829</u>
		<u>1.927.702</u>	<u>1.599</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>2.698.436</u>	<u>2.458</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>4.308.943</u></u>	<u><u>3.436</u></u>
9.	EVENTUALPOSTER		
10.	PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER		
11.	NÆRTSTÅENDE PARTER		
12.	OPLYSNINGER OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER, USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE BEGIVENHEDER		

NOTER

Note1. **BRUTTOFORTJENESTE:**

Der er foretaget sammendrag af poster.

	2015 i hele kr.	2014 i 1.000 kr.
2. PERSONALEOMKOSTNINGER:		
Løn og gager	3.335.862	2.979
Pensioner	357.666	280
Andre udgifter til social sikring m.v.	162.334	200
	<u>3.855.862</u>	<u>3.459</u>
Refunderede lønninger m.v.	-82.156	-91
	<u>3.773.706</u>	<u>3.368</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>11</u>	<u>11</u>
3. FINANSIELLE INDTÆGTER:		
Renteindtægter m.v. i øvrigt	<u>1.311</u>	<u>0</u>
4. FINANSIELLE OMKOSTNINGER:		
Renteomkostninger m.v. i øvrigt	82.673	74
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	11.617	16
	<u>94.290</u>	<u>90</u>
5. SKAT AF ÅRETS RESULTAT:		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	175.522	24
Regulering af udskudt skat	13.690	24
	<u>189.212</u>	<u>48</u>

NOTER

Note

6. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:

	Grunde og bygninger	Andre anlæg driftsma- teriel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	2.539.794	1.973.638
Årets tilgang	0	460.280
Årets afgang	0	506.047
Kostpris 31. december 2015	<u>2.539.794</u>	<u>1.927.871</u>
Afskrivninger 1. januar 2015	811.345	1.661.815
Afskr. på afhændede aktiver	0	506.047
Årets afskrivninger	56.982	123.446
Afskr. 31. december 2015	<u>868.327</u>	<u>1.279.214</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>1.671.467</u>	<u>648.657</u>
Offentlig ejendomsvurdering 2015	<u>2.550.000</u>	

7. EGENKAPITAL:

	1/1 2015	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resul- tatfordeling	31/12 2015
Anpartskapital	500.000	0	0	500.000
Overført resultat	168.469	0	-166.975	1.494
Forslag til udbytte	0	0	785.000	785.000
	<u>668.469</u>	<u>0</u>	<u>618.025</u>	<u>1.286.494</u>

Anpartskapitalen fordelt således: 500 anparter á kr. 1.000.
Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen de sidste 5 år.

8. LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE:

	1/1 2015 gæld i alt	31/12 2015 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Prioritetsgæld	945.219	860.715	89.981	382.864

NOTERNote

9. **EVENTUALPOSTER M.V.:**
Eventualaktiver og eventualforpligtelser:
Ingen.
10. **PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:**
Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt 1.200 t.kr. med pant i grunde og bygninger samt øvrige materielle anlægsaktiver, der er deponeret til sikkerhed for gæld til pengeinstitut.
- Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 860 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 1.671 t. kr.
- Selskabet hæfter solidarisk med sambeskattede selskaber for skat af de sambeskattede selskabers indkomst.
11. **OPLYSNINGER OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER, USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE BEGIVENHEDER:**
Ingen.