Revisionsfirmaet K.R.H.
REGISTRERET REVISOR

ABC - Varde ApS

Tømrervej 18, 6800 Varde

CVR NR. 25 57 60 20

Årsrapport 2016/17

4. regnskabsår

Lindholmvej 20 • 6710 Esbjerg V • Telefon: 75 15 73 88 • Mobil: 28 18 33 75
Email: info@krh-revision.dk • Web: www.krh-revision.dk
Revisionsfirmaet KRH ApS • CVR NR. 37596272

Indhold

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for året 2016/17	8
Balance pr. 30/6 2017	9
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskab
ABC - Varde ApS
Tømrervej 18
6800 Varde
CVR NR. 25 57 60 20
Hjemstedskommune: Varde

Direktion
Annette Berg Christensen

Revisor
Revisionsfirmaet KRH ApS
Registreret revisor Keld Hansen

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 4/8 2017

Dirigent

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapport for regnskabsåret 2016/17 for ABC - Varde ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsen erklærer, at betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Varde, den 4. august 2017

Direktion

Annette Berg Christensen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i ABC - Varde ApS
Jeg har opstillet årsregnskabet for ABC - Varde ApS for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg 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 jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg, den 4. august 2017
Revisionsfirmaet KRH ApS

Keld Hansen
registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet
Selskabets aktivitet består i udførsel af hotel- og restaurationsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold
Selskabet har i regnskabsåret 2016/17 realiseret et underskud på kr. -93.299 mod overskud i 2015/16 på kr. 161.606. Resultatet betegnes af direktionen betegnes som værende utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning
Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtruffet forhold, som forrykker vurderingen af årsregnskabet væsentligt.

Den forventede udvikling
Selskabet forventer i det kommende regnskabsår positiv indtjening.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens § 32 udeladt at oplyse omsætningen i årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle udgifter.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risiko til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms og afgifter.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger
Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger m.v. til selskabets personale.

Finansielle poster
Finansielle poster omfatter renteindtægter og –udgifter.

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

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for acontoskat.

Udskudt skat indregnes som alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Balancen

Materielle anlægsaktiver
Driftsmateriel måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen samt omkostninger til klargøring af aktivitet indtil det tidspunkt, hvor aktivet tages i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivets forventede brugstid:

Driftsmateriel	5 år

Aktiver med en kostpris under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Finansielle anlægsaktiver
Finansielle anlægsaktiver måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Varebeholdninger
Varebeholdninger måles til kostpris opgjort efter FIFO-metoden. Der foretages nedskrivning på ukurante varer.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter
Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvid beholdning
Likvid beholdning omfatter bankindeståender kassebeholdning.

Udbytte
Udbytte indregnes som en gældsforpligtigelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser
Andre finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret værdi, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse
for året 2016/17

Note		2016/17	2015/16
	Bruttoresultat	**969.348**	**1.854.051**
1	Personaleudgifter	-1.068.513	-1.628.305
2	Afskrivninger	-20.000	-20.000
	Ordinært resultat før renter	**-119.165**	**205.746**
3	Finansielle udgifter	-134	-871
	Resultat før skat	**-119.299**	**204.875**
4	Skat af årets resultat	26.000	-43.269
	Årets resultat	**-93.299**	**161.606**
	Direktionen foreslår årets resultat disponeret således:		
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000	0
	Overført til næste år	-193.299	161.606
	I alt	**-93.299**	**161.606**

Balance
pr. 30/6 2017

Note		2017	2015
	Aktiver		
	Materielle anlægsaktiver		
5	Driftsmateriel	23.000	43.000
	Materielle anlægsaktiver i alt	**23.000**	**43.000**
	Finansielle anlægsaktiver		
	Huslejedepositum	120.000	120.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	**120.000**	**120.000**
	Anlægsaktiver i alt	**143.000**	**163.000**
	Omsætningsaktiver		
	Beholdninger		
	Handelsvarer	14.417	13.706
	Beholdninger i alt	**14.417**	**13.706**
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg	102.528	128.161
	Periodeafgrænsningsposter	32.753	24.318
	Andre tilgodehavender	6.448	3.313
6	Skatteaktiv	26.000	0
	Tilgodehavender i alt	**167.729**	**155.792**
	Likvide beholdninger	**255.025**	**583.456**
	Omsætningsaktiver i alt	**437.171**	**752.954**
	Aktiver i alt	**580.171**	**915.954**

Noter

	2016/17	2015/16
1. Personaleudgifter		
Løn og gager	1.056.301	1.601.312
Pensioner	0	10.826
Sociale ydelser	12.212	16.167
Personaleudgifter i alt	**1.068.513**	**1.628.305**
Gennemsnitligt antal ansatte	**4**	**5**
2. Afskrivninger		
Driftsmateriel	20.000	20.000
Afskrivninger i alt	**20.000**	**20.000**
3. Finansielle udgifter		
Andre renter	134	871
Finansielle udgifter i alt	**134**	**871**
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	46.552
Udskudt skat	-26.000	-1.500
Skat vedr. tidligere år	0	-1.783
Skat af årets resultat i alt	**-26.000**	**43.269**

5. Driftsmateriel	
Kostpris pr. 1/7 2016	100.000
Kostpris pr. 30/6 2017	**100.000**
Afskrivninger pr. 1/7 2016	57.000
Årets afskrivninger	20.000
Afskrivninger pr. 30/6 2017	**77.000**
Regnskabsmæssig værdi pr. 30/6 2017	**23.000**
6. Udskudt skatteaktiv	
Udskudt skatteaktiv påhviler følgende poster:	
Skattemæssigt underskud	22.000
Anlægsaktiver	4.000
Udskudt skatteaktiv i alt	**26.000**

7. Anpartskapital

Der er ikke udstedt kapitalandele.

Ingen kapitalandele har særlige rettigheder.

Noter

8. Overført resultat

Saldo pr. 1/7 2016	454.830
Ekstraordinært udbytte	-10.000
Overført af årets resultat	-193.299
Saldo pr. 30/6 2017	**251.531**

9. Foreslået udbytte for regnskabsåret

Saldo pr. 1/7 2016	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000
Saldo pr. 30/6 2017	**100.000**

10. Eventualforpligtelser

Ingen.

11. Sikkerhedsstillelser

Ingen.

12. Nærtstående parter

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse på ABC - Varde ApS:

Der er ingen nærtstående parter.

13. Anpartshaverforhold

Følgende anpartshavere ejer mere end 5% af selskabets kapital:

Annette Berg Christensen, Varde.