

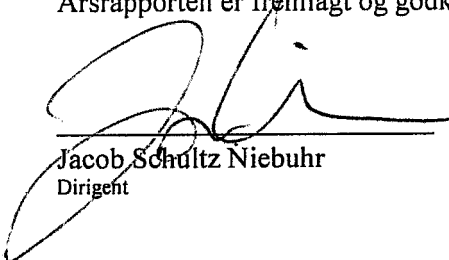
Restaurant Zorba ApS
Nygade 19, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 26 40 04 22

Årsrapport

1. januar - 30. september 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 05/02 2016.



Jacob Schultz Niebuhr
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 30. september 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 30. september 2015 for Restaurant Zorba ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

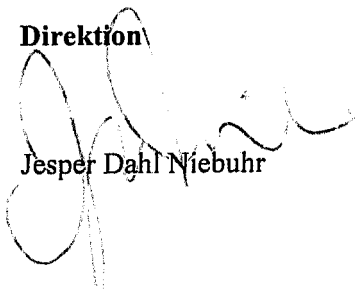
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 30. september 2015.

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

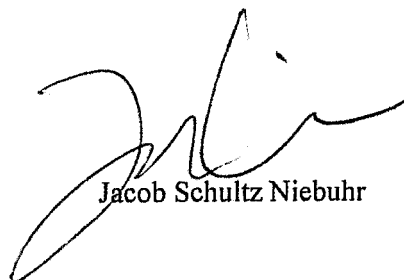
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 7. januar 2016

Direktion



Jesper Dahl Niebuhr



Jacob Schultz Niebuhr

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Restaurant Zorba ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Restaurant Zorba ApS for regnskabsåret 1. januar - 30. september 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 30. september 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Herning, den 7. januar 2016

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab



Peter Vinderslev

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Restaurant Zorba ApS Nygade 19 8600 Silkeborg
	CVR-nr.: 26 40 04 22
	Stiftet: 2. januar 2002
	Hjemsted: Silkeborg
	Regnskabsår: 1. januar - 30. september
Direktion	Jesper Dahl Niebuhr Jacob Schultz
Revision	Partner Revision, statsautoriseret revisionsaktieselskab Industrivej Nord 15 7400 Herning
Bankforbindelse	Spar Nord, Dalgasgade 30, 7400 Herning

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i drift af restaurant.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.422 t.kr. mod 5.586 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 966 t.kr. mod 2.254 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har valgt at omlægge regnskabsåret til 30/9, hvorfor regnskabsperioden udgør 9 måneder, hvor sammenligningstallene dækker over 12 måneder.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Restaurant Zorba ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter 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 eksklusive 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 varebeholdningerne.

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

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 poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

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 forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger 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 indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen. Desuden indeholder posten omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektivere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, 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 generalforsamlingen.

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Restaurant Zorba ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>1/1 - 30/9 2015</u>	<u>1/1 - 31/12 2014</u>
Bruttofortjeneste	3.422.381	5.586.426
1 Personaleomkostninger	-2.101.199	-2.654.633
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-48.656	-45.334
Driftsresultat	1.272.526	2.886.459
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	55.340	122.513
Andre finansielle indtægter	677	1.986
2 Øvrige finansielle omkostninger	-61.468	-10.226
Resultat før skat	1.267.075	3.000.732
Skat af årets resultat	-301.158	-746.664
Årets resultat	965.917	2.254.068
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	1.819.705	0
Udbytte for regnskabsåret	0	2.100.000
Overføres til overført resultat	0	154.068
Disponeret fra overført resultat	-853.788	0
Disponeret i alt	965.917	2.254.068

Balance

Aktiver		<u>30/9 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Goodwill	<u>0</u>	<u>0</u>
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>219.273</u>	<u>158.999</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>219.273</u>	<u>158.999</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>219.273</u>	<u>158.999</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	<u>69.840</u>	<u>128.600</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>69.840</u>	<u>128.600</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.318	14.132
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	33.201	3.778.282
	Udsudte skatteaktiver	19.282	12.778
	Andre tilgodehavender	68.265	0
	Periodeafgrænsningsposter	<u>192.353</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>319.419</u>	<u>3.805.192</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>3.691</u>	<u>3.128</u>
	Værdipapirer i alt	<u>3.691</u>	<u>3.128</u>
	Likvide beholdninger	<u>701.238</u>	<u>419.690</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.094.188</u>	<u>4.356.610</u>
	Aktiver i alt	<u>1.313.461</u>	<u>4.515.609</u>

Balance

Passiver		
<u>Note</u>	<u>30/9 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	125.000	125.000
6 Overført resultat	136.143	989.931
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	2.100.000
Egenkapital i alt	<u>261.143</u>	<u>3.214.931</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	494.011	136.764
Selskabsskat	46.527	737.838
Anden gæld	511.780	426.076
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.052.318</u>	<u>1.300.678</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.052.318</u>	<u>1.300.678</u>
Passiver i alt	<u>1.313.461</u>	<u>4.515.609</u>
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Eventualposter		

Noter

	<u>1/1 - 30/9 2015</u>	<u>1/1 - 31/12 2014</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.981.837	2.489.766
Pensioner	24.581	19.154
Andre omkostninger til social sikring	27.360	33.480
Personaleomkostninger i øvrigt	67.421	112.233
	<u>2.101.199</u>	<u>2.654.633</u>
 2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	61.468	10.226
	<u>61.468</u>	<u>10.226</u>
 3. Immaterielle anlægsaktiver		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2015		<u>126.172</u>
Kostpris 30. september 2015		<u>126.172</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015		<u>126.172</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2015		<u>126.172</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2015		<u>0</u>

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2015		780.272
Tilgang		131.700
Afgang		<u>-181.971</u>
Kostpris 30. september 2015		<u>730.001</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015		621.273
Årets afskrivninger		38.109
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver		<u>-148.654</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2015		<u>510.728</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2015		<u>219.273</u>

5. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar 2015	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

6. Overført resultat

Overført resultat 1. januar 2015	989.931	835.863
Årets overførte overskud eller underskud	965.917	154.068
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	<u>-1.819.705</u>	<u>0</u>
	<u>136.143</u>	<u>989.931</u>

7. Foreslået udbytte for regnskabsåret

Udbytte 1. januar 2015	2.100.000	1.900.000
Udloddet udbytte	-3.689.931	-1.900.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>1.589.931</u>	<u>2.100.000</u>
	<u>0</u>	<u>2.100.000</u>

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 2.000 t.kr. i varelager, driftsmidler, inventar og goodwill.

Selskabets bank har over for udlejer stillet en husleje garanti på 300 t.kr.

Selskabets husleje forpligtelser andrager 610 t.kr. årligt. Lejemålet er uopsigeligt frem til 1. juli 2020.

9. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med JJ Niebuhr Holding ApS som administrations-selskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.