

Den Grimme Ælling ApS

Thulevej 8, 5210 Odense NV

CVR-nr. 27 23 65 29

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 30/05 2016

Bo Klewe
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	6
Balance 31. december	7
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Den Grimme Ælling ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 25. maj 2016

Direktion

Bo Klewe

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Den Grimme Ælling ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Den Grimme Ælling ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis, 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. 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 25. maj 2016

Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Peter Ørnfeldt Thomsen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Den Grimme Ælling ApS Thulevej 8 5210 Odense NV CVR-nr.: 27 23 65 29 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Odense
Direktion	Bo Klewe
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hjallesevej 126 5230 Odense M

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive restauration og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 647.439, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 2.449.748.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 t.kr.
Bruttofortjeneste		3.036.069	3.027
Personaleomkostninger	1	-2.751.210	-2.579
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		284.859	448
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-91.855	-56
Andre driftsomkostninger		0	-78
Resultat før finansielle poster		193.004	314
Finansielle indtægter	2	660.203	369
Andre finansielle omkostninger		-5.988	-3
Resultat før skat		847.219	680
Skat af årets resultat	3	-199.780	-168
Årets resultat		647.439	512
Foreslået udbytte		640.000	500
Overført overskud		7.439	12
		647.439	512

Balance 31. december

	Note	2015	2014
		kr.	t.kr
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		309.741	354
Materielle anlægsaktiver	4	309.741	354
Deposita		37.925	45
Finansielle anlægsaktiver		37.925	45
Anlægsaktiver i alt		347.666	399
Færdigvarer og handelsvarer		76.611	79
Varebeholdninger		76.611	79
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		96.998	65
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		823.180	703
Andre tilgodehavender		52.493	53
Tilgodehavender		972.671	821
Værdipapirer		2.108.841	1.528
Værdipapirer		2.108.841	1.528
Likvide beholdninger		370.512	691
Omsætningsaktiver i alt		3.528.635	3.119
Aktiver i alt		3.876.301	3.518

Balance 31. december

	Note	2015	2014
		kr.	t.kr
Passiver			
Selskabskapital		500.000	500
Overført resultat		1.309.748	1.301
Foreslået udbytte for regnskabsåret		640.000	500
Egenkapital	5	2.449.748	2.301
Hensættelse til udskudt skat		14.000	16
Hensatte forpligtelser i alt		14.000	16
Andre kreditinstitutter		135.351	199
Langfristede gældsforpligtelser	6	135.351	199
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	30.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		295.181	348
Selskabsskat		192.811	173
Anden gæld		759.210	481
Kortfristede gældsforpligtelser		1.277.202	1.002
Gældsforpligtelser i alt		1.412.553	1.201
Passiver i alt		3.876.301	3.518
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter til årsrapporten

	2015	2014
	kr.	t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.647.364	2.491
Andre omkostninger til social sikring	68.519	67
Andre personaleomkostninger	35.327	21
	2.751.210	2.579
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	38.685	20
Andre finansielle indtægter	621.518	349
	660.203	369
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	201.560	177
Årets udskudte skat	-2.000	-9
Regulering af skat vedrørende tidligere år	220	0
	199.780	168

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	kr.
Kostpris 1. januar	839.828
Tilgang i årets løb	48.261
Kostpris 31. december	<u>888.089</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	486.493
Årets afskrivninger	91.855
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>578.348</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u><u>309.741</u></u>

5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbyt- te for regn- skabsåret	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	500.000	1.302.309	500.000	2.302.309
Betalt ordinært udbytte	0	0	-500.000	-500.000
Årets resultat	0	7.439	640.000	647.439
Egenkapital 31. december	<u><u>500.000</u></u>	<u><u>1.309.748</u></u>	<u><u>640.000</u></u>	<u><u>2.449.748</u></u>

Noter til årsrapporten

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar kr.	Gæld 31. december kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Andre kreditinstitutter	199.011	165.351	30.000	0
	199.011	165.351	30.000	0

7 Eventualposter mv.

Pensionsforpligtelser

Selskabet har en opsigelsesforpligtelse på 6 måneders forpagtning. Forpligtelsen udgør min. 270.000 DKK.

Selskabet har en opsigelsesforpligtelse på 3 måneders husleje. Forpligtelsen udgør ca. 12.800 DKK.

Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet BK Holding Odense ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2014 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld i kreditinstitutter, t.kr 165, er der udstedet løsrepantebrev for i alt t.kr. 160 i andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvis regnskabsmæssige værdi 31/12 2015 udgør t.kr. 229.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Den Grimme Ælling ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

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, herudover 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.

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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, samt lønafhængige omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Værdipapirer og Kapitalandele

Værdipapirer og Kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 nettorealiseringsværdi.