

# **CHILI-KJELLERUP ApS**

Finderupvej 27  
8800 Viborg

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**21/03/2016**

**Lone M Ravn**  
**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

|                              |   |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger ..... | 3 |
|------------------------------|---|

**Påtegninger**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning ..... | 4 |
|-------------------------|---|

**Erklæringer**

|  |   |
|--|---|
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport ..... | 5 |
|--|---|

**Årsregnskab**

|                                |   |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 6 |
|--------------------------------|---|

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse ..... | 8 |
|-------------------------|---|

|               |   |
|---------------|---|
| Balance ..... | 9 |
|---------------|---|

|             |    |
|-------------|----|
| Noter ..... | 11 |
|-------------|----|

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** CHILI-KJELLERUP ApS  
Finderupvej 27  
8800 Viborg  
  
Telefonnummer: 86882561  
  
CVR-nr: 27383734  
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

**Bankforbindelse** Sparekassen Kronjylland

# Ledespåtegning

Direktionen aflægger hermed årsregnskab for 2015 for CHILI-KJELLERUP ApS. Den samlede ledelse erklærer:

i, · At årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

ii, · At årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Selskabets hovedaktivitet er kantinedrift.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 28/01/2016

## Direktion

Lone Monberg Ravn

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision, hvorfor det indstilles til generalforsamlingen, at selskabets årsregnskab fremover ikke skal revideres.

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Chili-Kjellerup ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for CHILI-KJELLERUP ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR-danske revisorers Ethiske 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 opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, 04/02/2016

Steen Maagaard  
Registreret Revisor  
Revisionsfirmaet Borregaard & Maagaard  
CVR: 18018594

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Resultatopgørelse

Nettoomsætningen

Måles som værdien af udfakturerede udførte arbejder.

Forbrug af råvarer og hjælpematerialer

Køb af råvarer og hjælpematerialer er opført som vareforbrug.

Andre eksterne omkostninger

Omkostninger til salg og administration samt indirekte omkostninger f.eks. leje- og leasingydelse (operationel leasing), serviceaftaler, forsikringer og vedligeholdelse.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån samt nedskrivning af tilgodehavender.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 23,5 pct.

## Balance

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

Finansielt leasede aktiver indregnes i balancen og behandles som øvrige materielle anlægsaktiver. Kostprisen er beregnet som nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

Brugstid Restværdi

Diverse småanskaffelser ved opstart 3 år 0 kr.

Biler 5 år 0 kr.

Driftsmateriel og inventar 5 år 0 kr.

Anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tab og gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posten "Afskrivninger".

Aktiver med en kostpris under 12.800 kr. omkostningsføres i anskaffelsesåret.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. I varernes kostpris indgår alle omkostninger, der direkte kan henføres til anskaffelsen.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til debitorernes nominelle værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes som 23,5 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

#### Gældsforpligtelser - generelt

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Undtagelsesbestemmelserne anvendes, hvor dette er muligt, hvorefter restgælden sættes til nettorealiseringsværdi tillempt til nominel restgæld. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

#### Gæld til realkreditinstitutter

Gælden måles til amortiseret kostpris. For obligationslån måles gælden konkret som:

i. · Det oprindeligt modtagne provenu ved låneoptagelsen (kostprisen)

ii. · reduceret med afdrag og

iii. · tillagt en forholdsmæssig andel af det beregnede samlede kurstab.

Det samlede kurstab er forskellen mellem modtaget provenu (kostprisen) og nominel restgæld ved låneoptagelsen. Det samlede kurstab fordeles over lånets løbetid med lige store beløb hvert år (simpelt gennemsnit)

Undtagelsesbestemmelserne anvendes, hvor dette er muligt.

# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

|   | Note | 2015<br>kr.    | 2014<br>kr.    |
|---|------|----------------|----------------|
| <b>Bruttoresultat</b> .....                           |      | <b>472.273</b> | <b>651.475</b> |
| Personaleomkostninger .....                           |      | -386.333       | -477.437       |
| <b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....         |      | <b>85.940</b>  | <b>174.038</b> |
| Øvrige finansielle omkostninger .....                 |      | -315           | -1.861         |
| <b>Ordinært resultat før skat</b> .....               |      | <b>85.625</b>  | <b>172.177</b> |
| Skat af årets resultat .....                          |      | -15.425        | -31.923        |
| <b>Årets resultat</b> .....                           |      | <b>70.200</b>  | <b>140.254</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                |      |                |                |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen ..... |      | 50.000         | 0              |
| Overført resultat .....                               |      | 20.200         | 140.254        |
| <b>I alt</b> .....                                    |      | <b>70.200</b>  | <b>140.254</b> |

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

|   | Note | 2015<br>kr.    | 2014<br>kr.    |
|---|------|----------------|----------------|
| <b>Anlægsaktiver i alt</b> .....                  |      | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| Råvarer og hjælpematerialer .....                 |      | 62.750         | 47.275         |
| <b>Varebeholdninger i alt</b> .....               |      | <b>62.750</b>  | <b>47.275</b>  |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser ..... |      | 183.520        | 212.170        |
| Andre tilgodehavender .....                       |      | 39.133         | 0              |
| <b>Tilgodehavender i alt</b> .....                |      | <b>222.653</b> | <b>212.170</b> |
| Likvide beholdninger .....                        |      | 151.532        | 86.335         |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b> .....              |      | <b>436.935</b> | <b>345.780</b> |
| <b>Aktiver i alt</b> .....                        |      | <b>436.935</b> | <b>345.780</b> |

# Balance 31. december 2015

## Passiver

|   | Note     | 2015<br>kr.    | 2014<br>kr.    |
|---|----------|----------------|----------------|
| Registreret kapital mv. ....  |          | 125.000        | 125.000        |
| Overført resultat .....   |          | -123.735       | -143.935       |
| Forslag til udbytte .....   |          | 50.000         | 0              |
| <b>Egenkapital i alt .....</b>  | <b>1</b> | <b>51.265</b>  | <b>-18.935</b> |
| Hensættelse til udskudt skat .....  |          | 0              | 0              |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>   |          | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser .....                                    |          | 25.199         | 37.355         |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..... |          | 360.471        | 327.360        |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>                                |          | <b>385.670</b> | <b>364.715</b> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>   |          | <b>385.670</b> | <b>364.715</b> |
| <b>Passiver i alt .....</b>   |          | <b>436.935</b> | <b>345.780</b> |

# Noter

## 1. Egenkapital i alt

|                              | Virksomheds-kapital | Reserve for<br>nettoopskrivning<br>efter indre<br>værdis metode | Overført<br>resultat | Foreslået<br>udbytte | Ialt          |
|------------------------------|---------------------|---|----------------------|----------------------|---------------|
|                              | kr.                 | kr.   | kr.                  | kr.                  | kr.           |
| Saldo primo                  | 125.000             | xxx.xxx   | -143.935             | 0                    | -18.935       |
| Udloddet ordinært<br>udbytte | xxx.xxx             | xxx.xxx   | xxx.xxx              | 0                    | 0             |
| Årets resultat               | xxx.xxx             | xxx.xxx   | 20.200               | 50.000               | 70.200        |
| <b>Egenkapital ultimo</b>    | <b>125.000</b>      | <b>xxx.xxx</b>  | <b>-123.735</b>      | <b>50.000</b>        | <b>51.265</b> |

## 2. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Direktionen aflægger hermed årsregnskab for 2015 for CHILI-KJELLERUP ApS. Den samlede ledelse erklærer:

i. At årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

ii. At årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Selskabets hovedaktivitet er kantinedrift.