

RICEWOOD A/S

Holtevej 10
8000 Aarhus C

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

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

29/06/2017

Thomas Brinck Vinkler
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	8
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	9
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	12
-------------------------	----

Balance	13
---------------	----

Noter	15
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	RICEWOOD A/S Holtevej 10 8000 Aarhus C Telefonnummer: 87470602 CVR-nr: 28125062 Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016
Bankforbindelse	Nordea Bank A/S Skt. Clemens Torv 2-6 8000 Aarhus
Revisor	RISSKOV REVISION STATS-AUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB Brunbjergvej 3 8240 Risskov DK Danmark CVR-nr: 31574994 P-enhed: 1014531323

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2016 for Ricewood A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 21/06/2017

Direktion

Thomas Brinck Vinkler

Bestyrelse

Karen Bilø Vinkler

Birte Brinck Simonsen

Thomas Brinck Vinkler

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i RICEWOOD A/S

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion med forbehold

Vi har revideret årsregnskabet for RICEWOOD A/S for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter Årsregnskabsloven. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet bortset fra det forhold, der er beskrevet i afsnittet "grundlag for konklusion med forbehold" giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion med forbehold

Selskabet har pr. balancedagen et tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed på 571.407 kr., hvilket er indregnet i balancen uden beløbshensættelse til tab. Det koncernforbundne selskab er omfattet af selskabslovens kapitaltabsbestemmelser.

Der er vores opfattelse, at det er nødvendigt at nedskrive tilgodehavendet med 571.407 kr. Det beløb, der er indregnet i balancen som tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder under omsætningsaktiver, ville som følge heraf være blevet reduceret med samme beløb pr. 31. december 2016, mens egenkapital vil være blevet reduceret tilsvarende.

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

Væsentlig usikkerhed vedr. fortsat drift

Uden at modificere vor konklusion gør vi opmærksom på oplysningerne i note om usikkerhed om going concern, hvori ledelsen redegør for usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabets fremtid er afhængig af øget indtjening og tilstrækkeligt kapitalberedskab. Vi er enige i ledelsens beskrivelse af usikkerheden og valget af regnskabsprincip.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vor konklusion, henviser vi til note omkring oplysning om usikkerhed ved indregning og måling, hvori ledelsen redegør for forventningerne til en forbedret indtjening, der er en forudsætning for værdien af det indregnede udskudte skatteaktiv på 213.805 kr. i balancen. Vi er enige i ledelsens regnskabsmæssige skøn og i ledelsens omtale af usikkerheden.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 for

nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet. Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen. I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er

derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Erklæringsforpligtelser i henhold til erklæringsbekendtgørelsen, herunder særligt lovgivningen om regnskabsaflæggelse, herunder om bogføring og opbevaring af regnskabsmateriale

Selskabet ikke har overholdt bogføringslovgivningens krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god bogføringsskik under hensyn til virksomhedens art og omfang. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar for overtrædelsen af bogføringslovgivningen.

Risskov, 21/06/2017

Tore Christensen
Statsautoriseret revisor
RISSKOV REVISION STATS AUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR: 31574994

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive detail- og engros handel med føde- og drikkevarer samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Selskabets finansielle stilling

Selskabet er som følge af årets negative resultat fortsat omfattet af selskabslovens kapitaltabsbestemmelser. Selskabskapitalen forventes retableret via selskabets fremtidige drift, idet der forventes øget aktivitet og positive resultater i kommende regnskabsår.

Selskabets fremtid er afhængig af øget indtjening og tilstrækkeligt kapitalberedskab.

Selskabets ledelse har primo regnskabsåret 2017, i form af ansvarligt lån, tilført selskabet 250.000 kr. til brug for styrkelse af selskabets kapitalberedskab.

Det er ledelsens forventning at selskabets eksisterende kapitalgrundlag kan opretholdes og, med ovenstående udlån fra ledelsen, er tilstrækkelig til finansiering af driften og nødvendige investeringer, og aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Selskabet har pr. balancedagen et tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed på 571.407 kr. Uagtet at det koncernforbundne selskab er omfattet af selskabslovens kapitaltabsbestemmelser finder ledelsen, at der ikke er behov for hensættelse til tab på tilgodehavendet ud fra en betragtning om going concern.

Selskabet har aktiveret et udskudt skatteaktiv på 213.805 kr. Indregning og måling af dette skatteaktiv er baseret på ledelsens vurdering af selskabets forventede skattemæssige indtjening indenfor de næste 1-5 år. I sin vurdering af skatteaktivet har ledelsen bl.a. inddraget estimer af indtjeningen for de kommende år samt mulighederne for skatteplanlægning m.v. I forlængelse heraf er det ledelsens vurdering, at skatteaktivet vil kunne realiseres inden for en tidshorisont på maksimalt 5 år. Da værdien er det udskudte skatteaktiv baserer sig på forventninger til fremtiden samt forudsatte begivenheder, er der dog usikkerhed omkring værdien af aktivet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende.

Selskabet opstartede forpagtning og drift af restaurant ulitmo året 2014. Restaurationsaktiviteten har blandt andet på grund af personaleforhold fortsat været udfordrende, og som følge heraf underskudsgivende for regnskabsåret 2016. Selskabets ledelse arbejder fortsat på at øge aktiviteten, samt med gennemførelse af omkostningsbesparelser og optimering af forretningsgange m.v. Ledelsen forventer på grundlag heraf en betydelig resultatfremgang i de kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Bruttoresultat består af årets nettoomsætning med fradrag af årets vareforbrug og andre eksterne omkostninger. Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Ledelsen har af konkurrencemæssige årsager valgt, at sammendrage posterne nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger til én post benævnt "Bruttoresultat". Forudsætningerne herfor anses for opfyldt.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes tilknyttede personaleomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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:

Indretning lejede lokaler 5 år.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

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

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 afskrivninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Varebeholdninger

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

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

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.

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er omfattet af de danske regler om sambeskatning med moderselskabet. Datterselskabet indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor moderselskabet enten direkte eller indirekte opnår bestemmende indflydelse og frem til det tidspunkt, hvor moderselskabet ikke længere har bestemmende indflydelse.

Moderselskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat til skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 fremførselsberettiget 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 nettorealiseringsværdi.

Selskabsskatteprocenten udgør aktuelt 22%. 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

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

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat		2.377.109	1.790.583
Personaleomkostninger	1	-2.407.491	-1.993.300
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-205.540	-137.390
Resultat af ordinær primær drift		-235.922	-340.107
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		22.185	21.098
Øvrige finansielle omkostninger		-97.786	-66.532
Ordinært resultat før skat		-311.523	-385.541
Skat af årets resultat	2	60.816	78.880
Årets resultat		-250.707	-306.661
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-250.707	-306.661
I alt		-250.707	-306.661

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		744.304	620.301
Indretning af lejede lokaler		30.937	40.207
Materielle anlægsaktiver i alt	3	775.241	660.508
Anlægsaktiver i alt		775.241	660.508
Varebeholdninger i alt		184.032	176.601
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		608.336	1.065.493
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		571.407	542.973
Udskudte skatteaktiver		213.806	152.990
Andre tilgodehavender		132.892	132.892
Periodeafgrænsningsposter		52.582	53.873
Tilgodehavender i alt		1.579.023	1.948.221
Likvide beholdninger		20.528	27.488
Omsætningsaktiver i alt		1.783.583	2.152.310
Aktiver i alt		2.558.824	2.812.818

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.	4	500.000	500.000
Overført resultat		-767.983	-517.276
Egenkapital i alt		-267.983	-17.276
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		753.224	750.000
Leasingforpligtelser		450.286	423.066
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.203.510	1.173.066
Gæld til banker		563.974	57.003
Modtagne forudbetalinger fra kunder		17.500	17.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser		610.310	1.007.177
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		255.704	458.630
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		30.333	6.196
Periodeafgrænsningsposter		22.500	16.875
Leasingforpligtelser		122.976	93.647
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.623.297	1.657.028
Gældsforpligtelser i alt		2.826.807	2.830.094
Passiver i alt		2.558.824	2.812.818

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016	2015
	kr.	kr.
Løn og gager	2.114.640	1.770.159
Pensionsbidrag	200.000	156.000
Andre omkostninger til social sikring	92.851	67.141
	<u>2.407.491</u>	<u>1.993.300</u>

Selskabet har gennemsnitlig haft 10 fuldtidsansatte i regnskabsåret 2016 og 7 i regnskabsåret 2015.

2. Skat af årets resultat

	2016	2015
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-60.816	-78.880
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-60.816</u>	<u>-78.880</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar (leasede)
	kr.	kr.	kr.
Kostpris primo	46.352	189.182	658.883
Tilgang	0	111.013	209.260
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	46.352	300.195	868.143
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	-6.145	-122.829	-104.935
Årets afskrivning	-9.270	-58.317	-137.953
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-15.415	-181.146	-242.888
Regnskabsmæssig værdi ultimo	30.937	119.049	625.255

4. Registreret kapital mv.

Aktiekapitalen består af 500 aktier a 1.000 kr. Aktierne er ikke opdelt i klasser.

Der har ikke været kapitalforhøjelser eller -nedsættelser de forudgående 4 regnskabsår.

5. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet er som følge af årets negative resultat fortsat omfattet af selskabslovens kapitaltabsbestemmelser. Selskabskapitalen forventes retableret via selskabets fremtidige drift, idet der forventes øget aktivitet og positive resultater i kommende regnskabsår.

Selskabets fremtid er afhængig af øget indtjening og tilstrækkeligt kapitalberedskab.

Selskabets ledelse har primo regnskabsåret 2017, i form af ansvarligt lån, tilført selskabet 250.000 kr. til brug for styrkelse af selskabets kapitalberedskab.

Det er ledelsens forventning at selskabets eksisterende kapitalgrundlag kan opretholdes og, med ovennævnte udlån fra ledelsen, er tilstrækkelig til finansiering af driften og nødvendige investeringer, og aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

6. Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har pr. balancedagen et tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed på 571.407 kr. Uagtet at det koncernforbundne selskab er omfattet af selskabslovens kapitaltabsbestemmelser finder ledelsen, at der ikke er behov for hensættelse til tab på tilgodehavendet ud fra en betragtning om going concern.

Selskabet har aktiveret et udskudt skatteaktiv på kr. 213.805. Indregning og måling af dette skatteaktiv er baseret på ledelsens vurdering af selskabets forventede skattemæssige indtjening indenfor de næste 1-5 år. I sin vurdering af skatteaktivet har ledelsen bl.a. inddraget estimer af indtjeningen for de kommende år samt mulighederne for skatteplanlægning m.v. I forlængelse heraf er det ledelsens vurdering, at skatteaktivet vil kunne realiseres inden for en tidshorisont på maksimalt 5 år. Da værdien er det udskudte skatteaktiv baserer sig på forventninger til fremtiden samt forudsatte begivenheder, er der dog usikkerhed omkring værdien af aktivet.

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået aftale om forpagtning af restaurant, og har i den forbindelse indbetalt depositum 50.000 kr. til sikkerhed for opfyldelse af vedligholdelsesforpligtelser m.v., herunder forpligtelser i forbindelse med fraflytning. Forpagtningsafgiften er variabel på grundlag af realiseret omsætning og forpagtningskontrakten kan opsiges med 9 måneders varsel af parterne.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Bell X-2 Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Virksomheden har påtaget sig følgende kontraktlige forpligtelser:

Operationelle leasingforpligtelser:

Kipgryde Viking Combi, udløb september 2020, ydelse pr. år 26.004 kr.

Combiovn FlexiCombi, udløb oktober 2020, ydelse pr. år 41.652 kr.

Combiovn FlexiCombi, udløb oktober 2020, ydelse pr. år 30.804 kr.

Finansielle leasingforpligtelser:

Varevogn Renault Traffic, udløb februar 2021, ydelse pr. år 27.228 kr.

Varevogn Renault Traffic, udløb februar 2020, ydelse pr. år 36.600 kr.

Varevogn Renault Master, udløb december 2019, ydelse pr. år 56.532 kr.

Varevogn Renault Kangoo, udløb december 2019, ydelse pr. år 24.396 kr.

8. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for bankgæld er stillet skadesløsbrev 500.000 kr. i simple fordringer hidhørende fra salg af varer og tjenesteydelser.

Depositum 50.000 kr. er stillet til sikkerhed for forpligtelser vedrørende forpagtning af lokaler m.v.

Depositum 82.892 kr. vedrørende operationelle leasingaftaler (samlet 3 stk.) er stillet til sikkerhed overfor leasingselskabet.

9. Oplysning om ejerskab

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Bell X-2 Holding ApS, 8000 Århus C.