

Restaurant Oksen ApS
Grønnegade 3
8700 Horsens

CVR-nr: 29 63 04 88

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2015

(10. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 26. maj 2016

Alex Pedersen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet.....	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger.....	5
--------------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10
Noter.....	12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Restaurant Oksen 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 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 26. maj 2016

Direktion

Alex Pedersen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Til kapitalejerne af Restaurant Oksen ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Restaurant Oksen ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er 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 perioden 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Selskabet har den 31. december 2015 et tilgodehavende på 56.057 kr. hos et medlem af ledelsen. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Horsens, den 26. maj 2016

Lidegaard revision & rådgivning
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 27511511


Jens Erik Lidegaard
Registreret Revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Restaurant Oksen ApS Grønnegade 3 8700 Horsens
	E-mail: lxpetersen@yahoo.com
	CVR-nr.: 29 63 04 88
	Stiftet: 28. juni 2006
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Alex Pedersen
Pengeinstitut	Spar Nord Grønlandsvej 5 8700 Horsens
Revisor	Lidegaard revision & rådgivning Registreret revisionsanpartsselskab Lichtenbergsgade 3. b 8700 Horsens
Væsentligste aktivitet	Selskabets aktivitet består i at drive restaurationsvirksomhed samt anden virksomhed i naturlig forbindelse hermed.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Restaurant Oksen ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Pedersen Holding Horsens ApS (administrationselskab).

BALANCEN

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	<u>Brugstid</u>
Tekniske anlæg og maskiner	5 - 10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 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 salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 samt for betalte acontoskatter.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014
BRUTTOFORTJENESTE	5.024.963	4.034.902
1 Personaleomkostninger	-3.738.917	-3.627.439
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-193.560	-286.202
DRIFTSRESULTAT	1.092.486	121.261
Andre finansielle indtægter	5.192	1.574
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder.....	129.495	117.511
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-23.790	0
Andre finansielle omkostninger.....	-804	-446
RESULTAT FØR SKAT	1.202.579	239.900
2 Skat af årets resultat	-282.295	-59.841
ÅRETS RESULTAT	920.284	180.059
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	920.284	180.059
DISPONERET I ALT	920.284	180.059

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
AKTIVER

	2015	2014
Goodwill	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Produktionsanlæg og maskiner	202.187	291.831
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	50.000	50.000
Indretning af lejede lokaler	1.312.778	227.277
Materielle anlægsaktiver	1.564.965	569.108
ANLÆGSAKTIVER	1.564.965	569.108
Råvarer og hjælpematerialer	224.005	205.016
Varebeholdninger	224.005	205.016
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	29.825	27.126
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.288.091	2.133.315
Andre tilgodehavender	332.999	329.176
Udskudt skatteaktiv	102.900	92.300
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	56.057	50.869
Periodeafgrænsningsposter	122.791	27.967
Tilgodehavender	2.932.663	2.660.753
Likvide beholdninger	713.868	567.674
OMSÆTNINGSAKTIVER	3.870.536	3.433.443
AKTIVER	5.435.501	4.002.551

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

	2015	2014
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overkurs ved emission	446.199	446.199
Overført resultat	2.521.430	1.601.146
3 EGENKAPITAL	3.092.629	2.172.345
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	1.308.232	979.297
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	424.099	437.068
4 Selskabsskat.....	292.895	98.241
Anden gæld.....	317.646	315.600
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser	2.342.872	1.830.206
GÆLDSFORPLIGTELSE	2.342.872	1.830.206
PASSIVER.....	5.435.501	4.002.551
5 Eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

		2015	2014
1 Personalemkostninger			
Lønninger.....		3.383.094	3.253.350
Pensioner.....		233.677	237.100
Andre omkostninger til social sikring.....		122.146	136.989
Personalemkostninger i alt.....		3.738.917	3.627.439
2 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets resultat.....		292.895	75.324
Sambeskatningsbidrag.....		0	22.917
Regulering af udskudt skat.....		-10.600	-38.400
Skat af årets resultat i alt.....		282.295	59.841
	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
3 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overkurs ved emission.....	446.199	0	446.199
Overført resultat.....	1.601.146	920.284	2.521.430
	2.172.345	920.284	3.092.629

Selskabskapitalen udgør kr. 125.000 fordelt i kapitalandele á kr. 1.000

NOTER

	2015	2014
4 Selskabsskat		
Selskabsskat, primo.....	98.241	214.150
Skat af årets resultat.....	292.895	98.241
Betalt indkomstskat i regnskabsåret.....	-98.241	-214.150
Selskabsskat i alt	<u>292.895</u>	<u>98.241</u>

5 Eventualposter mv.**Lejekontrakt:**

Der er indgået lejekontakt med Pedersen Ejendomme ApS
Årlig leje kr. 556.500.

Koncernes danske selskaber hæfter solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Det samlede skattebeløb fremgår af årsrapporten for Pedersen Holding Horsens ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitutter er der afgivet følgende sikkerheder: Ingen.

Selskabet har ikke stillet sikkerhed overfor 3. mand.