

Restaurant Gisseløre A/S

Radiovej 2

4400 Kalundborg

CVR-nr. 29 63 40 41

Årsrapport 2015

(10. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 31/5 2016

Liv Vivian Kjærulff
Dirigent

RSM

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance pr. 31. december	10
Noter til årsregnskabet	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Restaurant Gisseløre A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalundborg, den 29. april 2016

Direktion

Julia Maria Kjærulff
direktør

Bestyrelse

Lis Vivan Kjærulff

Julia Maria Kjærulff

Simon Lindholm Wittrock

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Restaurant Gisseløre A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Restaurant Gisseløre A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 vores 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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet havde tidligere år i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet et lån til selskabets kapitalejere. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor. Lånet er renteberegnet og indfriet.

Den uafhængige revisors erklæringer**Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 29. april 2016

RSM plus P/S

statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 34 71 30 22

Jacob Pedersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Restaurant Gisseløre A/S Radiovej 2 4400 Kalundborg Hjemmeside: www.restaurant-gisseloere.dk CVR-nr.: 29 63 40 41 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Stiftet: 29. juni 2006 Hjemsted: Kalundborg
Bestyrelse	Lis Vivan Kjærulff Julia Maria Kjærulff Simon Lindholm Wittrock
Direktion	Julia Maria Kjærulff, direktør
Revision	RSM plus P/S statsautoriserede revisorer Munkehatten 1B 5220 Odense SØ
Pengeinstitut	Sparekassen Sjælland

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Restaurant Gisseløre A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive restaurant og cateringvirksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 129.915, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 2.298.397.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Restaurant Gisseløre A/S 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.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20 - 50 år	0-30 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Skyldig skat 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskattingsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte indtægter)

Periodeafgrænsningsposter, opført som forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste		1.953.426	1.725.612
Personaleomkostninger	1	<u>-1.521.525</u>	<u>-1.388.013</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		431.901	337.599
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-144.155</u>	<u>-160.377</u>
Resultat før finansielle poster		287.746	177.222
Finansielle indtægter	2	6.911	15.590
Finansielle omkostninger	3	<u>-149.481</u>	<u>-148.222</u>
Resultat før skat		145.176	44.590
Skat af årets resultat	4	<u>-15.261</u>	<u>3.309</u>
Årets resultat		<u>129.915</u>	<u>47.899</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	400.000
Overført resultat		<u>129.915</u>	<u>-352.101</u>
		<u>129.915</u>	<u>47.899</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	5		
Grunde og bygninger		4.489.425	4.607.383
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>56.736</u>	<u>54.433</u>
		<u>4.546.161</u>	<u>4.661.816</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>4.546.161</u>	<u>4.661.816</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>86.112</u>	<u>118.770</u>
		<u>86.112</u>	<u>118.770</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		20.042	14.810
Andre tilgodehavender		173.797	68.490
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	0	168.432
Selskabsskat		20.000	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>31.960</u>
		<u>213.839</u>	<u>283.692</u>
Likvide beholdninger		<u>14.904</u>	<u>21.008</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>314.855</u>	<u>423.470</u>
AKTIVER I ALT		<u>4.861.016</u>	<u>5.085.286</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	7		
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		1.798.397	1.668.483
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	400.000
Egenkapital i alt		2.298.397	2.568.483
HENSATTE FORPLIGTELSER			
Hensættelse til udskudt skat		278.826	263.565
Hensatte forpligtelser i alt		278.826	263.565
GÆLDSFORPLIGTELSER			
Langfristede gældsforpligtelser			
	8		
Gæld til realkreditinstitutter		1.358.498	1.459.209
		1.358.498	1.459.209
Kortfristede gældsforpligtelser			
	8		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		101.689	96.375
Kreditinstitutter		193.340	374.259
Modtagne forudbetalinger fra kunder		29.481	15.481
Leverandører af varer og tjenesteydelser		134.857	117.848
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		123.794	0
Selskabsskat		0	22.663
Anden gæld		342.134	167.403
		925.295	794.029
Gældsforpligtelser i alt		2.283.793	2.253.238
PASSIVER I ALT			
	9		
Eventualposter mv.			
	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
	11		
Nærtstående parter og ejerforhold			

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.479.364	1.332.099
Andre omkostninger til social sikring	38.671	37.491
Andre personaleomkostninger	3.490	18.423
	<u>1.521.525</u>	<u>1.388.013</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>6.911</u>	<u>15.590</u>
	<u>6.911</u>	<u>15.590</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	149.481	146.809
Rentetillæg selskabsskat	<u>0</u>	<u>1.413</u>
	<u>149.481</u>	<u>148.222</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>15.261</u>	<u>-3.309</u>
	<u>15.261</u>	<u>-3.309</u>

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	5.264.945	1.540.469
Tilgang i årets løb	0	28.500
Kostpris 31. december 2015	<u>5.264.945</u>	<u>1.568.969</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	657.562	1.486.036
Årets afskrivninger	<u>117.958</u>	<u>26.197</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>775.520</u>	<u>1.512.233</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>4.489.425</u>	<u>56.736</u>

2015
kr.

2014
kr.

6 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>0</u>	<u>168.432</u>
---	----------	----------------

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

Kapitalejere

Udestående gæld	0	168.432
Lån tilbagebetalt i året	168.432	0
Rentefod (%)	10,20%	10,20%

7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	500.000	1.668.482	400.000	2.568.482
Betalt ordinært udbytte	0	0	-400.000	-400.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>129.915</u>	<u>0</u>	<u>129.915</u>
Egenkapital 31. december 2015	<u>500.000</u>	<u>1.798.397</u>	<u>0</u>	<u>2.298.397</u>

Noter til årsregnskabet

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 31. december 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	<u>1.555.584</u>	<u>1.460.187</u>	<u>101.689</u>	<u>917.989</u>
	<u>1.555.584</u>	<u>1.460.187</u>	<u>101.689</u>	<u>917.989</u>

9 Eventualposter mv.

Ingen.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 1.481, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør t.kr. 4.491.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt t.kr. 1.100 i ovenstående grunde og bygninger. Heraf er deponeret ejerpantebreve for t.kr. 1.100 til sikkerhed for bankgæld.

11 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Morten Thorsfelt, Blegdammen 2, st., 4400 Kalundborg
 Julia Maria Kjærulff, Bastrupvej 21, 4400 Kalundborg