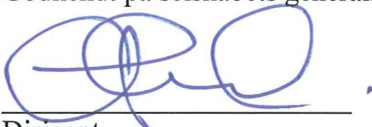


**Clemens Gastro & Bar ApS**  
Åboulevarden 35  
8000 Aarhus C

*CVR-nr. 29920532*

**ÅRSRAPPORT**  
1. oktober 2015 - 30. september 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15/2 2017



Dirigent  
Lars Mehl

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

|  |   |
|--|---|
| Ledespåtegning .....                                 | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab..... | 4 |

**Ledelsesberetning mv.**

|                           |   |
|---------------------------|---|
| Selskabsoplysninger ..... | 5 |
| Ledelsesberetning .....   | 6 |

**Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016**

|                                |    |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 7  |
| Resultatopgørelse .....        | 10 |
| Balance .....                  | 11 |
| Noter .....                    | 13 |

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Clemens Gastro & Bar ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

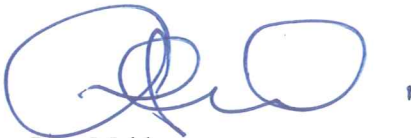
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 13. februar 2017

**Direktion**



Lars Mehl

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

**Til den daglige ledelse i Clemens Gastro & Bar ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Clemens Gastro & Bar ApS for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 etiske 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 opstillingen 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.

Ry, den 13. februar 2017

**Meisner Revision**  
**Registreret Revisionsanpartsselskab**  
CVR-nr.: 25878515

  
Jan Meisner  
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Clemens Gastro & Bar ApS  
Åboulevarden 35  
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 29 92 05 32  
Stiftet: 25. september 2006  
Hjemsted: Silkeborg  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

**Direktion**

Lars Mehl

**Pengeinstitut**

Sparekassen Kronjylland  
Vestergade 11  
8000 Aarhus C

**Revisor**

Meisner Revision  
Registreret Revisionsanpartsselskab  
Heimdalsvej 3  
8680 Ry

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i restaurationsvirksomhed.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Clemens Gastro & Bar ApS for 2015/16 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**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening.

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.

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.

### 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 indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### **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 samt tillæg og godtgørelser 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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Selskabet er sambeskattet med et dansk moderselskab som fungerer som administrationselskab. Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationselskabet på balancetidspunktet.

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende 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.

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

|   | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år          | 0 %              |
| Indretning af lejede lokaler            | 5 år            | 0 %              |

#### Varebeholdninger

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

#### Tilgodehavender

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

#### 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. OKTOBER 2015 - 30. SEPTEMBER 2016

|  | 2015/16         | 2014/15           |
|--|-----------------|-------------------|
| <b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....   | <b>764.275</b>  | <b>270.038</b>    |
| 1 Personalemkostninger.....  | -1.601.245      | -1.162.562        |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle<br>anlægsaktiver .....   | 0               | -117.334          |
| <b>DRIFTSRESULTAT</b> .....  | <b>-836.970</b> | <b>-1.009.858</b> |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede<br>virksomheder ..... | -10.125         | -16.000           |
| Andre finansielle omkostninger.....  | -68.282         | -44.705           |
| <b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....   | <b>-915.377</b> | <b>-1.070.563</b> |
| Skat af årets resultat.....  | 201.384         | 235.523           |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b> .....  | <b>-713.993</b> | <b>-835.040</b>   |
| <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>                                       |                 |                   |
| Overført resultat.....   | -713.993        | -835.040          |
| <b>DISPONERET I ALT</b> .....  | <b>-713.993</b> | <b>-835.040</b>   |

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016  
AKTIVER

|   | 2016           | 2015             |
|---|----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....     | 0              | 451.919          |
| Indretning af lejede lokaler .....                | 0              | 573.290          |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b> .....             | <b>0</b>       | <b>1.025.209</b> |
| <b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....                        | <b>0</b>       | <b>1.025.209</b> |
| <br>  |                |                  |
| Fremstillede færdigvarer og handelsvarer .....    | 136.000        | 125.000          |
| <b>Varebeholdninger</b> .....                     | <b>136.000</b> | <b>125.000</b>   |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser ..... | 4.400          | 0                |
| Udskudt skatteaktiv .....                         | 217.094        | 235.523          |
| <b>Tilgodehavender</b> .....                      | <b>221.494</b> | <b>235.523</b>   |
| <b>Likvide beholdninger</b> .....                 | <b>7.500</b>   | <b>7.500</b>     |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....                    | <b>364.994</b> | <b>368.023</b>   |
| <br>  |                |                  |
| <b>AKTIVER</b> .....                              | <b>364.994</b> | <b>1.393.232</b> |

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016  
PASSIVER

|   | 2016              | 2015             |
|---|-------------------|------------------|
| Selskabskapital .....                         | 125.000           | 125.000          |
| Overført resultat.....                        | -1.549.033        | -835.040         |
| <b>EGENKAPITAL.....</b>                       | <b>-1.424.033</b> | <b>-710.040</b>  |
| <br>  |                   |                  |
| Kreditinstitutter.....                        | 1.014.148         | 979.084          |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | 252.426           | 209.013          |
| Gæld til tilknyttede virksomheder .....       | 405.165           | 840.062          |
| Anden gæld.....                               | 117.288           | 75.113           |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>   | <b>1.789.027</b>  | <b>2.103.272</b> |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....                | <b>1.789.027</b>  | <b>2.103.272</b> |
| <br>  |                   |                  |
| <b>PASSIVER .....</b>                         | <b>364.994</b>    | <b>1.393.232</b> |

- 2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## NOTER

|  | 2015/16                 | 2014/15                 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <b>1 Personaleomkostninger</b>             |                         |                         |
| Lønninger.....                             | 1.581.445               | 1.145.651               |
| Andre omkostninger til social sikring..... | 19.800                  | 16.911                  |
|  | <hr/>                   | <hr/>                   |
| <b>Personaleomkostninger i alt.....</b>    | <b><u>1.601.245</u></b> | <b><u>1.162.562</u></b> |

**2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Selskabet har indgået en lejeaftale hvor der er udstedt bankgaranti svarende til 6 måneders lokaleleje.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i en koncern. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

**3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværendet med Sparekassen Kronjylland har selskabet afgivet virksomhedspant på kr. 500.000 med pant i simple fordringer, lagerbeholdninger, driftsinventar og driftsmateriel samt immaterielle rettigheder.