

# Restaurant Båden Ved Broen ApS

c/o Revisionsfirmaet Gutfelt A/S  
Tømmerupvej 75  
2770 Kastrup

CVR-nr. 30539605

## Årsrapport 1. juli 2015 - 30. juni 2016

9. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 30. september 2016



---

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning .....	3
Virksomhedsoplysninger .....	4
Ledelsesberetning.....	5
Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse.....	9
Balance .....	10
Noter.....	12

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Restaurant Båden Ved Broen 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup, den 30. september 2016

### **Direktion**

Buster Emil Schmidt  
Adm. direktør



**Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	Restaurant Båden Ved Broen ApS c/o Revisionsfirmaet Gutfelt A/S Tømmerupvej 75 2770 Kastrup
Telefon	4527250505
E-mail	viva@restaurantviva.dk
CVR-nr.	30539605
Stiftelsesdato	22. april 2008
Hjemsted	Tårnby
Regnskabsår	1. juli 2015 - 30. juni 2016
<b>Direktion</b>	Buster Emil Schmidt, Adm. direktør
<b>Moderselskab</b>	Dharma ApS

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive restaurant.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 udviser et resultat på kr. -209.135, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en balancesum på kr. 1.071.452, og en egenkapital på kr. -747.215.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

### Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Restaurant Båden Ved Broen ApS for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg, autodrift, lokaler og administration.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	<b>Brugstid</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Nyanskaffelser med en kostpris under kr. 12.900 omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

#### Hensatte forpligtelser

##### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

##### Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

##### Aktuelle skatteforpligtelser

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



## Resultatopgørelse

	Note	2015/2016 kr.	2014/2015 kr.
Nettoomsætning		5.150.088	5.245.793
Andre driftsindtægter		0	26.954
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-1.675.600	-1.883.058
Andre eksterne omkostninger		-1.834.446	-1.957.607
<b>Bruttoresultat</b>		<b>1.640.042</b>	<b>1.432.082</b>
Personaleomkostninger	1	-1.841.137	-1.871.088
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-12.022	-12.022
<b>Driftsresultat</b>		<b>-213.117</b>	<b>-451.028</b>
Andre finansielle indtægter		0	2.175
Andre finansielle omkostninger		-47.809	-45.679
<b>Resultat før skat</b>		<b>-260.926</b>	<b>-494.532</b>
Skat af årets resultat	3	51.791	106.886
<b>Årets resultat</b>		<b>-209.135</b>	<b>-387.646</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-209.135	-387.646
		<b>-209.135</b>	<b>-387.646</b>

**Balance pr. 30. juni 2016**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	<u>11.346</u>	<u>23.367</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>11.346</u>	<u>23.367</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u><b>11.346</b></u>	<u><b>23.367</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
Fremstillede varer og handelsvarer		<u>61.000</u>	<u>61.000</u>
Varebeholdninger		<u>61.000</u>	<u>61.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		283.521	230.948
Andre tilgodehavender		617.453	511.787
Periodeafgrænsningsposter		<u>95.532</u>	<u>96.607</u>
Tilgodehavender		<u>996.506</u>	<u>839.342</u>
Likvide beholdninger		<u>2.600</u>	<u>15.295</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u><b>1.060.106</b></u>	<u><b>915.637</b></u>
<b>Aktiver</b>		<u><b>1.071.452</b></u>	<u><b>939.004</b></u>

Balance pr. 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital	4	125.000	125.000
Overført resultat	5	-872.215	-663.080
<b>Egenkapital</b>		<b>-747.215</b>	<b>-538.080</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
Gæld til banker		314.972	366.676
Modtagne forudbetalinger fra kunder		220.555	206.058
Leverandører af varer og tjenesteydelser		555.605	534.343
Gæld til tilknyttede virksomheder		575.830	148.000
Selskabsskat		0	34.443
Anden gæld		151.705	187.564
Kortfristede gældsforpligtelser		1.818.667	1.477.084
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.818.667</b>	<b>1.477.084</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.071.452</b>	<b>939.004</b>
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

**Noter**

	2015/2016	2014/2015
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	1.790.817	1.841.440
Andre omkostninger til social sikring	50.320	29.648
<b>Personalemkostninger</b>	<b>1.841.137</b>	<b>1.871.088</b>
<b>2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	303.734	303.734
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>303.734</b>	<b>303.734</b>
Af- og nedskrivninger primo	-280.366	-268.345
Årets afskrivninger	-12.022	-12.022
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-292.388</b>	<b>-280.367</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>11.346</b>	<b>23.367</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	-68.904	-71.558
Regulering af tidl. års skat	-438	0
Regulering af udskudt skat	17.551	-35.328
<b>Skat af årets resultat</b>	<b>-51.791</b>	<b>-106.886</b>
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	125.000	125.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
Selskabskapitalen er fordelt i 50 anparter á kr. 2.500		
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
<b>5. Overført resultat</b>		
Saldo primo	-663.080	-275.434
Årets afgang	-209.135	-387.646
<b>Saldo ultimo</b>	<b>-872.215</b>	<b>-663.080</b>

## Noter

### 6. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Dharma ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen udover dem, der fremgår af årsregnskabet.

### 7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for engagement med Jyske Bank, er der tinglyst skadeløsbrev - virksomhedspant, nom. kr. 500.000, med pant i simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, driftsinventar og driftsmateriel, lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer.

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen udover dem, der fremgår af årsregnskabet.