

PØLSEVOGN TIL FEST APS
CVR-NR 30 80 53 13

ÅRSRAPPORT FOR ÅRET 2015

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 17 / 8 2016.

Peer Naldal
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Årsregnskab 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5 – 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 – 11
Noter	12 – 13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabsnavn	Pølsevogn til Fest ApS Holmedal 68 Voerladegård 8660 Skanderborg Telefon: 24 22 23 57 CVR-nr.: 30 80 53 13 Stiftet: 21. august 2007 Regnskabsår: 1. januar – 31. december
Hjemstedskommune	Skanderborg Kommune
Direktion	Peer Naldal
Aktivitet	Selskabets hovedaktivitet består i udlejning af pølsevogne og Køleanlæg, drift af egen pølsevogn samt montørassistance.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar – 31. december 2015 for Pølsevogn til Fest 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet 2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 16. august 2016

Direktør:

Peer Naldal

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKABET

Til den daglige ledelse i Pølsevogn til Fest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Pølsevogn til Fest ApS for perioden 1. januar – 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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.

Skanderborg, den 16. august 2016

REVISORERNE SKANDERBORG
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab

Ole Christensen
Statsaut. revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Pølsevogn til Fest 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

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 af 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 kostpris 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.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammen-
draget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, om-
kostninger 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. Nettoom-
sætningen indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt
årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, loka-
le, tab på debitorer mv.

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, finan-
sielle omkostninger ved finansiell leasing samt tillæg og godtgørelser under acontoskatte-
ordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resul-
tatopgørelsen 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

BALANCEN

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 og restværdier:

	<u>Brugstid</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventer	3-5 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 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 beskatingsregler, 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 aktiver 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 nettorealisationsværdi.

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

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingsforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

RESULTATOPGØRELSE

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
BRUTTOFORTJENESTE	352.361	269.128
2 Personaleomkostninger	(3.099)	(350.063)
3 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>(97.637)</u>	<u>(72.637)</u>
Driftsresultat	251.625	(153.572)
Andre finansielle indtægter	0	0
Andre finansielle omkostninger	<u>(34.470)</u>	<u>(56.758)</u>
Resultat før skat	217.155	(210.330)
4 Skat af årets resultat	<u>(62.231)</u>	<u>47.712</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>154.924</u>	<u>(162.618)</u>
Forslag til overskudsdisponering:		
Overført resultat	<u>154.924</u>	<u>(162.618)</u>
I alt	<u>154.924</u>	<u>(162.618)</u>

() betyder, at tallet skal fratrækkes eller er negativt.

BALANCE PR. 31. DECEMBER**AKTIVER**

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	104.960	196.840
5 Indretning af lejede lokaler	<u>11.510</u>	<u>17.267</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>116.470</u>	<u>214.107</u>
Andre tilgodehavender	<u>33.500</u>	<u>33.500</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>33.500</u>	<u>33.500</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>149.970</u>	<u>247.607</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	13.500	36.800
Udskudt skatteaktiv	92.511	154.742
Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>4.196</u>
Tilgodehavender	<u>106.011</u>	<u>195.738</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>106.011</u>	<u>195.738</u>
AKTIVER I ALT	<u>255.981</u>	<u>443.345</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER

PASSIVER

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	<u>(377.057)</u>	<u>(531.981)</u>
6 Egenkapital i alt	<u>(252.057)</u>	<u>(406.981)</u>
Kreditinstitutter	96.541	145.613
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	<u>(49.246)</u>	<u>(48.246)</u>
Langfristede gældsforpligtelser	<u>47.295</u>	<u>97.367</u>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	49.246	48.246
Kreditinstitutter	111.434	180.972
Leverandører af varer og tjenesteydelser	40.676	92.232
Anden gæld	251.021	215.084
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>8.366</u>	<u>216.425</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>460.743</u>	<u>752.959</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>508.038</u>	<u>850.326</u>
PASSIVER I ALT	<u>255.981</u>	<u>443.345</u>

NOTER

1 Usikkerhed om fortsat drift

Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift. Det bedømmes, at egenkapitalen i de kommende år kan reableres ved egen indtjening. Det kan endvidere oplyses, at ingen kreditor vil lide tab, da kapitalejer løbende vil tilfører virksomheden likvide midler, og årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

<u>2 Personaleomkostninger</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Lønninger	0	330.501
Pensioner	0	9.300
Andre omkostninger til social sikring	<u>3.099</u>	<u>10.262</u>
Personaleomkostninger i alt	<u>3.099</u>	<u>350.063</u>

3 Afskrivninger

Indretning af lejede lokaler	5.757	5.757
Driftsmidler	24.880	24.880
Leasede aktiver	67.000	67.000
Fortjeneste ved salg af driftsmidler	<u>(0)</u>	<u>(25.000)</u>
Afskrivninger i alt	<u>97.637</u>	<u>72.637</u>

4 Skat af årets resultat

Regulering af udskudt skatteaktiv	<u>62.231</u>	<u>(47.712)</u>
Skat af årets resultat	<u>62.231</u>	<u>(47.712)</u>

NOTER

<u>5 Materielle anlægsaktiver</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>	
Kostpris, primo	593.851	57.566	
Årets tilgang	0	0	
Årets afgang	<u>(0)</u>	<u>(0)</u>	
Kostpris 31. december 2015	<u>593.851</u>	<u>57.566</u>	
Af-/nedskrivninger, primo	(397.011)	(40.299)	
Årets af-/nedskrivninger	(91.880)	(5.757)	
Tilbageførte afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>	
Af-/nedskrivninger 31. december 2015	<u>(488.891)</u>	<u>(46.056)</u>	
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>104.960</u>	<u>11.510</u>	
<u>6 Egenkapital</u>	<u>Primo</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>Ultimo</u>
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	<u>(531.981)</u>	<u>154.924</u>	<u>(377.057)</u>
Egenkapital i alt	<u>(406.981)</u>	<u>154.924</u>	<u>(252.057)</u>