

Restaurant Søgaarden ApS

Søgårdvej 1

7451 Sunds

CVR-nr. 30 90 34 47

Årsrapport 2015

(8. Regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling d. 31. januar 2016

CVR 35 80 44 71
Svanekevej 2
DK 7400 Herning
Tlf. +45 60 16 04 50
Mail: bhs@holmsimonsen.dk
www.holmsimonsen.dk

Kristian Ostenfeldt Jensen
Dirigent

Nærværende, ambitiøs og uhøjtidelig

Indholdsfortegnelse	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Ledelsesberetning	3
Anvendt regnskabspraksis	4 - 6
Resultatopgørelse	7
Aktiver	8
Passiver	9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet:

Restaurant Søgaarden ApS
Søgårdvej 1
7451 Sunds

Telefonnummer: 97141024
Faxnummer: 97142681
Hjemmeside: www.sogaardensunds.dk
e-mail: info@soegaardensunds.dk

CVR-nr.: 30903447
Stiftelsesdato: 20. september 2007
Hjemsted: Herning
Regnskabsperiode: 1. januar 2015 - 31. december 2015

Direktion:

Kristian Ostenfeldt Jensen

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Restaurant Søgaarden ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 2015 - 31. december 2015.

Direktionen anser fortsat, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sunds, d. 31. januar 2016

Direktion:

Kristian Ostenfeldt Jensen

LEDELSEBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er i lighed med tidligere år at drive restaurationsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret anses for tilfredsstillende.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Restaurant Søgaarden ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Nettoomsætning

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

Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og autodrift.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tab på udlån.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skatteomkostninger

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.

Selskabet er sambeskattet med de koncernforbundne virksomheder.

Moderselskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede skat af sambeskatningsindkomsten hensættet og betales af moderselskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i forhold til selskabernes skattepligtige indkomster.

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Patenter afskrives over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 8 år.

Udviklingsomkostninger og omkostninger til internt oparbejdede rettigheder indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 4-5 år / 0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle tilgodehavender indregnes til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi.

Varebeholdninger

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

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

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

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Da selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet, vil skattebeløb ikke fremgå af balancen som særskilt post idet det overføres til mellemregning med moderselskabet.

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.

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 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

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

ÅRSREGNSKAB

RESULTATOPGØRELSE FOR 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste		2.599.733	2.254.040
Personaleomkostninger	1	-1.842.825	-1.999.903
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-18.905	-24.957
Resultat af ordinær drift		738.003	229.180
Andre finansielle indtægter	2	19.012	14.815
Øvrige finansielle omkostninger		-47.513	-52.281
Ordinært resultat før skat		709.502	191.714
Skat af ordinært resultat	3	-171.689	-51.665
Årets resultat		537.813	140.049
Resultatdisponering:			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		200.000	0
Overført resultat		337.813	140.049
I alt disponering		537.813	140.049

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

AKTIVER

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Anlægsaktiver:			
Goodwill		200.000	0
Immaterielle anlægsaktiver		200.000	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		16.309	35.214
Materielle anlægsaktiver		16.309	35.214
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	200.000
Finansielle anlægsaktiver		0	200.000
Anlægsaktiver		216.309	235.214
Omsætningsaktiver:			
Råvarer og hjælpematerialer		180.786	180.786
Varebeholdninger		180.786	180.786
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		193.191	71.153
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		188.042	218.701
Udskidte skatteaktiver		6.488	5.687
Andre tilgodehavender		23.811	90.715
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	15.522
Tilgodehavender	4	411.532	401.778
Likvide beholdninger		275.230	1.000
Omsætningsaktiver		867.548	583.564
Aktiver		1.083.857	818.778

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

PASSIVER

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		47.885	-289.928
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		200.000	0
Egenkapital		372.885	-164.928
Gæld til banker		0	495.440
Leverandører af varer og tjenesteydelser		93.201	91.476
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		66.577	0
Anden gæld		549.116	396.790
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.078	0
Kortfristede gældsforpligtelser		710.972	983.706
Gældsforpligtelser		710.972	983.706
Passiver		1.083.857	818.778
Oplysning om eventualforpligtelser	5		
Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed	6		

ÅRSREGNSKAB

EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2015

	Virksomheds kapital:	Overført resultat:	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitale n:	Alle klasser af egenkapital:
	kr.	kr.	kr.	kr.
Primo	125.000	-289.928	0	-164.928
Årets resultat		337.813	200.000	537.813
Ultimo	125.000	47.885	200.000	372.885

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	2015	2014
	kr.	kr.
Note 1: Oplysning om personaleomkostninger		
Lønninger	1.576.054	1.802.798
Pensioner	114.000	77.051
Omkostninger til social sikring	83.334	53.989
Andre personaleomkostninger	69.437	66.065
Personaleomkostninger	<u>1.842.825</u>	<u>1.999.903</u>

Note 2: Oplysning om andre finansielle indtægter

Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	19.012	13.410
Renteindtægter i øvrigt	0	1.405
Andre finansielle indtægter	<u>19.012</u>	<u>14.815</u>

Note 3: Oplysning om skat af ordinært resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	172.490	38.881
Årets regulering af udskudt skat	-801	12.784
Skat af ordinært resultat	<u>171.689</u>	<u>51.665</u>

Note 4: Oplysning om tilgodehavender

Tilgodehavende hos medlemmer af direktionen:
Beløbet er indbetalt 5. januar 2015.

ÅRSREGNSKAB

NOTER

2015	2014
kr.	kr.

Note 5: Oplysning om eventualforpligtelser

Lejeforpligtelser udgør DKK 632.400, hvoraf DKK 234.375 er stillet som betalingsgaranti fra pengeinstitut.

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst. Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for KH Holding ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.

Note 6: Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har afgivet virksomhedspant på DKK 300.000 med sikkerhed i driftsmateriel, varelagre, goodwill og debitorer. Virksomhedspantet ligger til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut.