

MONA NISSEN ApS

Toldbodgade 20, 1
6960 Hvide Sande

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

04/05/2016

Mona Nissen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
------------------------------------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	MONA NISSEN ApS Toldbodgade 20, 1 6960 Hvide Sande Telefonnummer: 97313040 CVR-nr: 31152399 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015
Bankforbindelse	Vestjysk Bank Bredgade 6960 Hvide Sande DK Danmark
Revisor	REVISIONSFIRMAET CHR. KNUDSEN V/JYTTE JESPERSEN Stormgade 8, 1 6960 Hvide Sande DK Danmark CVR-nr: 21813400 P-enhed: 1001335267

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar 2015 til 31. december 2015, for Mona Nissen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et ret-visende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 til 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvide Sande, den 29/02/2016

Direktion

Mona Nissen Bach

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det indstilles på generalforsamlingen den 4. maj 2016, at årsrapporten for 2016 ikke skal revideres. Bestyrelsen og direktionen anser betingelserne for at fravælge revision for opfyldt.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til ejeren af Mona Nissen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mona Nissen ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 på grundlag af virksomhedens 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 FSR – danske revisors Ethiske 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.

Hvide Sande, 29/02/2016

Jytte Jespersen
Registreret revisor
REVISIONSFIRMAET CHR. KNUDSEN V/JYTTE JESPERSEN
CVR: 21813400

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er restaurantdrift.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for perioden 2015 udviser et overskud på kr. 232.647, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 1.049.258
Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Selskabet forventer en udviklingen i omsætningen i det kommende år.

Begivenheder efter regnskabs afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved restaurantdrift 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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, lokaler m.m.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til administration af selskabet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.m.

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.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Driftmateriel 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 liniære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftmateriel og inventar 3-8 år

Aktiver med en kostpris på under 12. t.kr. 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.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter tilgodehavende ikke tilskrevne renter.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelsen 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 fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved mordregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser 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.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning		1.929.372	1.927.977
Bruttoresultat		1.929.372	1.927.977
Personaleomkostninger	1	-1.476.388	-1.631.853
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-119.795	-139.395
Resultat af ordinær primær drift		333.189	156.729
Andre finansielle indtægter		840	3.338
Øvrige finansielle omkostninger		-7.429	-11.615
Ordinært resultat før skat		326.600	148.452
Skat af årets resultat		-93.953	-44.813
Årets resultat		232.647	103.639
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		48.300	48.300
Overført resultat		184.347	55.339
I alt		232.647	103.639

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		40.976	160.771
Materielle anlægsaktiver i alt	2	40.976	160.771
Anlægsaktiver i alt		40.976	160.771
Fremstillede varer og handelsvarer		45.496	45.785
Varebeholdninger i alt		45.496	45.785
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		100.532	37.070
Andre tilgodehavender		3.278	
Tilgodehavender i alt		103.810	37.070
Likvide beholdninger		1.448.704	1.173.481
Omsætningsaktiver i alt		1.598.010	1.256.336
Aktiver i alt		1.638.986	1.417.107

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.	3	125.000	125.000
Overført resultat		875.958	691.611
Forslag til udbytte		48.300	48.300
Egenkapital i alt		1.049.258	864.911
Leverandører af varer og tjenesteydelser		232.532	212.316
Skyldig selskabsskat		63.953	33.713
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		293.243	306.167
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		589.728	552.196
Gældsforpligtelser i alt		589.728	552.196
Passiver i alt		1.638.986	1.417.107

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Løn og gager	1.543.474	1.553.416
Pensionsbidrag	47.397	37.015
Andre omkostninger til social sikring	-114.483	41.422
	<u>1.476.388</u>	<u>1.631.853</u>

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	743.105
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>743.105</u>
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	<u>0</u>
Af- og nedskrivning primo	-582.334
Årets afskrivning	-119.795
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	<u>702.129</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>40.976</u>

3. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 125.000.

	kr.
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Aktiekapital 01.01.2015	125.000
Tilgang dd.mm.åå, kapitaludvidelse	0
Anpartskapital ultimo	<u>125.000</u>

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er ingen eventualposter m.v.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der stilles sikkerhed for husleje på kr. 409.000

Der er ingen pantsætninger.