

# F. J. REVISION

Registrerede Revisorer - CVR.nr. 76534268  
medlem af FSR – danske revisorer

## Anna Biering Sørensen ApS

Duemosepark 9 st.  
3520 Farum

CVR.nr. 31 26 18 21

## Årsrapport 2016/2017

Godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 12.11.2017



Dirigent  
Frank Jakobsen

## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning .....	1
Revisors erklæring .....	2
Ledelsens beretning og selskabsoplysninger .....	3
Anvendt regnskabspraksis .....	4-6
Resultatopgørelse .....	7
Balance .....	8-9
Noter .....	10

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport 2016/2017 for Anna Biering Sørensen ApS.

Jeg erklærer:

- At årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
- At den valgte regnskabspraksis anses for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.
- Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.
- Selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision og der vil på generalforsamlingen blive besluttet, at efterfølgende år heller ikke skal revideres

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse

Farum, den 31.10.2017

Direktør



Anna Biering Sørensen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Anna Biering Sørensen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Anna Biering Sørensen ApS for perioden 01. juli 2016 - 30. juni 2017 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 FSR - danske revisors 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.

Næstved, den 31.10.2017

F.J. Revision  
Godkendt revisionsvirksomhed  
CVR. 76 53 42 68



Frank Jakobsen  
Registreret revisor

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter omfatter drift af restauration i Værløse, catering og dermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret udviser et positivt resultat på kr. 619.730, hvilket anses for særdeles tilfredsstillende. Der forventes et lignende resultat i efterfølgende år.

Virksomhedens balance pr. 30.06.2017 udviser en balancesum på kr. 2.796.417, og en egenkapital på kr. 1.875.039.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Anna Biering Sørensen ApS Duemosevej 9 st. 3520 Farum	www.mediterraneo.dk info@mediterraneo.dk
	Telefon	44484141
	CVR.nr.	31 26 18 21
	Etableret	01.02.2008
	Regnskabsår	01.07.-30.06
<b>Direktion</b>	Anna Biering Sørensen	
<b>Revisor</b>	F.J. Revision Registreret revisor Frank Jakobsen Nygårdsvej 66 D - 4700 Næstved	Tlf. 55 77 05 55
<b>Pengeinstitut</b>	Danske Bank Erhverv Direkte Holmens kanal 2-12 1092 København K	Tlf. 70 13 30 00

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Anna Biering Sørensen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

### Regnskabspraksis

Der er ikke ændret regnskabspraksis fra tidligere år.

### 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

### Bruttoresultat

Bruttofortjenesten indeholder nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpe-materialer, samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt.

Vareforbruget omfatter varekøb, gas og elforbrug til produktionen, samt regulering af varelageret primo/ultimo året.

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger, gager og tantieme, pensioner og omkostninger til social sikring. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

### **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, samt tillæg og godtgørelser under aconto skatteordningen

### **Skatter**

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.

### **Balancen**

#### **Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerende afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid - der er vurderet til 10 år.

#### **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.

Af- og nedskrivninger foretages ud fra en løbende vurdering af brugstiden i virksomheden:

25 år for driftsbygningerne

12-15 år for gasfyret

3-10 år for driftsmateriellet

5 år for motorkøretøjer

Der er ikke indregnet en restværdi ved beregningen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af driftsmateriel indregnes under afskrivninger.

Småanskaffelser under kr. 13.200 indregnes under andre eksterne omkostninger.

#### **Finansielle anlægsaktiver**

Finansielle anlægsaktiver omfatter betalt depositum og forudbetaling for parkeringsplads.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Varebeholdninger**

Handelsvarer måles til kostpris – som er anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventet tab.

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger, og eventuelt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

### **Egenkapital**

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Hensatte forpligtelser**

Tantieme er beregnet og hensat i henhold til den kontraktlige forpligtelse som fremgår af direktørkontrakten. Såfremt den vedtages på generalforsamlingen, vil beløbet komme til udbetaling.

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

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Direktørens indskud i selskabet er i lighed med tidligere år forrentet med 5% - efter skriftlig aftale.

### **Aktuelle skatteforpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, eventuelt reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte a/c skatter. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.



<b>Resultatopgørelse for perioden 01. juli - 30. juni</b>		<b>2016/2017</b>	<b>2015/2016</b>
Noter			
	<b>Bruttoresultat</b>	<b>1.829.489</b>	<b>1.668.459</b>
1	Personaleomkostninger	<u>-927.312</u>	<u>-821.265</u>
	<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>902.177</b>	<b>847.194</b>
	Afskrivning og tab på anlægsaktiver	<u>-89.513</u>	<u>-59.385</u>
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>812.664</b>	<b>787.809</b>
	Finansielle indtægter	0	303
	Finansielle omkostninger	<u>-16.076</u>	<u>-12.063</u>
	<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>796.588</b>	<b>776.049</b>
2	Skat af årets resultat	<u>-176.858</u>	<u>-171.182</u>
	<b>Årets resultat</b>	<b><u>619.730</u></b>	<b><u>604.867</u></b>
<b>Resultatdisponering</b>			
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	51.700	50.600
	Overført til næste år	<u>568.030</u>	<u>554.267</u>
	Resultatdisponering i alt	<b><u>619.730</u></b>	<b><u>604.867</u></b>

<b>Balance pr. 30. juni</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Noter		
<b>AKTIVER</b>		
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		
Goodwill	<u>15.000</u>	<u>30.000</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Ejendom og installationer	1.737.930	1.174.344
Driftsmateriel og inventar	116.030	74.416
	<u>1.853.960</u>	<u>1.248.760</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Depositum	<u>122.032</u>	<u>14.688</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<u>1.990.992</u>	<u>1.293.448</u>
<b>Lagerbeholdning</b>		
Beholdning af handelsvarer	<u>23.694</u>	<u>28.901</u>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	18.955	0
Andre tilgodehavender	0	3.950
Periodeafgrænsningsposter	23.645	4.786
Selskabsskat a/c	122.140	50.000
Udskudt skatteaktiv	19.294	13.002
	<u>184.034</u>	<u>71.738</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		
Pengebeholdninger	<u>597.697</u>	<u>756.507</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<u>805.425</u>	<u>857.146</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>2.796.417</u>	<u>2.150.594</u>

<b>Balance pr. 30. juni</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Noter		
<b>PASSIVER</b>		
<b>3 EGENKAPITAL</b>		
Anpartskapital	575.000	575.000
Overført til næste år	1.248.339	680.309
Foreslået udbytte for regnskabsåret	51.700	50.600
	<u><b>1.875.039</b></u>	<u><b>1.305.909</b></u>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>		
Hensættelse til tantiemeudbetaling	100.000	100.000
	<u><b>100.000</b></u>	<u><b>100.000</b></u>
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	210.859	211.826
Leverandører af varer og tjenesteydelser	181.113	34.861
Selskabsskat	183.150	261.207
Anden gæld	246.256	236.791
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<u><b>821.378</b></u>	<u><b>744.685</b></u>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<u><u><b>2.796.417</b></u></u>	<u><u><b>2.150.594</b></u></u>

<b>Noter</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>1 Personalkostninger</b>		
Lønninger	900.078	785.720
Omkostninger til social sikring	25.183	30.089
Andre personaleomkostninger	2.051	5.456
	<u>927.312</u>	<u>821.265</u>
<b>Gennemsnitlig ansatte</b>	<b>3</b>	<b>3</b>
<b>2 Selskabsskat</b>		
Beregnet selskabsskat	183.150	172.964
Regulering udskudt skatteaktiv	-6.292	-1.782
	<u>176.858</u>	<u>171.182</u>
<b>3 Egenkapitalopgørelse</b>		
Anpartskapital 01.07	575.000	575.000
<b>Anpartskapital 30.06</b>	<u>575.000</u>	<u>575.000</u>
Overført resultat 01.07	680.309	126.042
Overført fra årets resultatdisponering	568.030	554.267
<b>Overført resultat 30.06</b>	<u>1.248.339</u>	<u>680.309</u>
Foreslået udbytte	51.700	50.600
<b>Foreslået udbytte 30.06</b>	<u>51.700</u>	<u>50.600</u>
<b>Egenkapital 30.06</b>	<u>1.875.039</u>	<u>1.305.909</u>

Anpartskapitalen består af 575 anparter à kr. 1.000 pr. stk  
 Ingen anparter har særlige rettigheder