

## **Anna Biering Sørensen ApS**

Duemosepark 9 st.

3520 Farum

CVR-nr. 31261821

## **Årsrapport for 2018/19**

11. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 14-10-2019

---

Frank Jakobsen  
Dirigent

# **Anna Biering Sørensen ApS**

## **Indholdsfortegnelse**

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## **Anna Biering Sørensen ApS**

### **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2018 - 30-06-2019 for Anna Biering Sørensen 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. 30-06-2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2018 - 30-06-2019.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 30-09-2019

### **Direktion**

Anna Biering Sørensen  
Direktør

## **Anna Biering Sørensen ApS**

### **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 regnskabsåret 01-07-2018 - 30-06-2019 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 opstilling 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 30-09-2019

#### **F.J. Revision**

#### **Godkendt revisionsvirksomhed**

CVR-nr. 76534268

Frank Jakobsen  
Registreret revisor  
mne6176

## **Anna Biering Sørensen ApS**

### **Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	Anna Biering Sørensen ApS Duemosepark 9 st. 3520 Farum
Telefon	4448 4141
E-mail	info@mediterraneo.dk
Hjemmeside	www.mediterraneo.dk
CVR-nr.	31261821
Stiftelsesdato	19-08-2008
Regnskabsår	01-07-2018 - 30-06-2019
<b>Direktion</b>	Anna Biering Sørensen, Direktør
<b>Revisor</b>	F.J. Revision Godkendt revisionsvirksomhed Nygårdsvej 66 D 4700 Næstved
Telefon	55770555
CVR-nr.	76534268
<b>Pengeinstitut</b>	Danske Bank Erhverv Direkte Holmens Kanal 2-12 1092 København K

## **Anna Biering Sørensen ApS**

### **Ledelsesberetning**

#### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

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

#### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2018 - 30-06-2019 udviser et resultat på kr. 500.835, og selskabets balance pr. 30-06-2019 udviser en balancesum på kr. 3.427.079, og en egenkapital på kr. 2.658.872.

Virksomhedens resultat anses for særdeles tilfredsstillende og der forventes et lignende resultat til næste år.

#### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## **Anna Biering Sørensen ApS**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Generelt**

Årsrapporten for Anna Biering Sørensen ApS for 2018/19 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.

#### **Generelt**

#### **Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

#### **Resultatopgørelsen**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

## **Anna Biering Sørensen ApS**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Andre personaleomkostninger omfatter beklædning, gaver m.v..

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

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen.

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 afskrivninger.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

#### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat.

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:



## **Anna Biering Sørensen ApS**

### **Anvendt regnskabspraksis**

	<b>Brugstid</b>
Bygninger	25-40 år
Gasfyriinstallation	12-15 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Småanskaffelser under kr. 13.800 indregnes under andre eksterne omkostninger.

Der er ikke i regnskabsåret afskrevet på bygningerne, idet det vurderes, at der er for meget afskrevet tidligere år.

### **Varebeholdninger**

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris uden tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### **Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Andre tilgodehavender**

Udskudte skatteaktiver m.v.

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### **Egenkapital**

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

### **Udbytte**

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

### **Aktuelle skatteforpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Anna Biering Sørensen ApS

### Resultatopgørelse

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>2.102.724</b>	<b>2.163.688</b>
Personaleomkostninger	1	-1.581.147	-1.537.472
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-32.364	-118.638
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>489.213</b>	<b>507.578</b>
Finansielle omkostninger		-8.601	-10.024
<b>Resultat før skat</b>		<b>480.612</b>	<b>497.554</b>
Skat af årets resultat	2	20.223	-109.956
<b>Årets resultat</b>		<b>500.835</b>	<b>387.598</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		54.000	52.900
Overført resultat		446.835	334.698
<b>Resultatdisponering</b>		<b>500.835</b>	<b>387.598</b>

## Anna Biering Sørensen ApS

### Balance 30. juni 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		2.252.040	2.027.040
Installationer		15.600	17.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		82.155	112.619
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>2.349.795</b>	<b>2.157.159</b>
Deposita		22.032	22.032
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>22.032</b>	<b>22.032</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>2.371.827</b>	<b>2.179.191</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		33.935	31.209
<b>Varebeholdninger</b>		<b>33.935</b>	<b>31.209</b>
Udskudte skatteaktiver		155.897	32.186
Tilgodehavende selskabsskat		37.000	65.000
Andre tilgodehavender		50	0
Periodeafgrænsningsposter		31.697	23.380
<b>Tilgodehavender</b>		<b>224.644</b>	<b>120.566</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>796.673</b>	<b>663.978</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.055.252</b>	<b>815.753</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.427.079</b>	<b>2.994.944</b>

## Anna Biering Sørensen ApS

### Balance 30. juni 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Passiver</b>			
Anpartskapital		575.000	575.000
Overført resultat		2.029.872	1.583.037
Udbytte for regnskabsåret		54.000	52.900
<b>Egenkapital</b>		<b>2.658.872</b>	<b>2.210.937</b>
Hensættelser til pensioner og lignende forpligtelser		100.000	100.000
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>100.000</b>	<b>100.000</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		66.224	113.703
Selskabsskat		103.488	122.848
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		340.033	325.780
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		158.462	121.676
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>668.207</b>	<b>684.007</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>668.207</b>	<b>684.007</b>
<b>Passiver</b>		<b>3.427.079</b>	<b>2.994.944</b>

Eventualaktiver 3

## Anna Biering Sørensen ApS

### Noter

	2018/19	2017/18
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.523.577	1.485.736
Andre omkostninger til social sikring	48.078	48.005
Andre personaleomkostninger	9.492	3.731
	<u>1.581.147</u>	<u>1.537.472</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>4</u>	<u>4</u>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Selskabsskat	103.488	122.848
Regulering udskudt skat	-123.711	-12.892
	<u>-20.223</u>	<u>109.956</u>

### 3. Eventualaktiver -forpligtelser

Ejendommen Ballerupvej 16, 3500 Værløse har en ejendomsværdi pr. 01.10.2018 på kr. 2.900.000 heraf grundværdi 963.000. Der er tinglyst ejerpantebrev på kr. 500.000 i ejendommen.