

F. J. REVISION

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

Anna Biering Sørensen ApS

Duemosepark 9 st.

3520 Farum

CVR-nr. 31261821

Årsrapport for 2017/18

10. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 01-11-2018

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 01-07-2017 - 30-06-2018 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. 30-06-2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2017 - 30-06-2018.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 17-10-2018

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 01-07-2017 - 30-06-2018 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 17-10-2018

F.J. Revision

Godkendt revisionsvirksomhed

CVR-nr. 76534268

Frank Jakobsen
Registreret revisor
mne6176

Anna Biering Sørensen ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	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	01-07-2017 - 30-06-2018
Direktion	Anna Biering Sørensen, Direktør
Revisor	F.J. Revision Godkendt revisionsvirksomhed Nygårdsvej 66 D 4700 Næstved CVR-nr.: 76534268
Pengeinstitut	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 01-07-2017 - 30-06-2018 udviser et resultat på kr. 387.598, og selskabets balance pr. 30-06-2018 udviser en balancesum på kr. 2.994.944, og en egenkapital på kr. 2.210.937.

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

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Anna Biering Sørensen ApS for 2017/18 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

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 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

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning med fradrag af vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Anna Biering Sørensen ApS

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbruget omfatter køb af varer, gas- og elforbrug i køkkenet, samt regulering af varelageret primo/ultimo året.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og markedsføring, autodrift og driftsmiddelomkostninger, ejendommens drift, samt administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring. Endvidere beklædning og øvrige personaludgifter.

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 indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

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

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

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

Bygninger	25 år
Gasfyrinstallation	12-15 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver måles til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 for ventes 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, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Anden gæld

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

Anna Biering Sørensen ApS

Resultatopgørelse

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		2.163.688	1.829.489
Personaleomkostninger	1	-1.537.472	-927.312
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-118.638	-89.513
Resultat før finansielle poster		507.578	812.664
Finansielle omkostninger		-10.024	-16.076
Resultat før skat		497.554	796.588
Skat af årets resultat	2	-109.956	-176.858
Årets resultat		387.598	619.730
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		52.900	51.700
Overført resultat		334.698	568.030
Resultatdisponering		387.598	619.730

Anna Biering Sørensen ApS

Balance 30. juni 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Goodwill		0	15.000
Immaterielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>15.000</u>
Grunde og bygninger		2.027.040	1.818.520
Installationer		17.500	19.410
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		112.619	93.030
Automobil		0	23.000
Materielle anlægsaktiver		<u>2.157.159</u>	<u>1.953.960</u>
Deposita		22.032	22.032
Finansielle anlægsaktiver		<u>22.032</u>	<u>22.032</u>
Anlægsaktiver		<u>2.179.191</u>	<u>1.990.992</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		31.209	23.694
Varebeholdninger		<u>31.209</u>	<u>23.694</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	18.955
Udskudte skatteaktiver		32.186	19.294
Tilgodehavende selskabsskat		65.000	122.140
Periodeafgrænsningsposter		23.380	23.645
Tilgodehavender		<u>120.566</u>	<u>184.034</u>
Likvide beholdninger		<u>663.978</u>	<u>597.697</u>
Omsætningsaktiver		<u>815.753</u>	<u>805.425</u>
Aktiver		<u>2.994.944</u>	<u>2.796.417</u>

Anna Biering Sørensen ApS

Balance 30. juni 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Anpartskapital		575.000	575.000
Overført resultat		1.583.037	1.248.339
Udbytte for regnskabsåret		52.900	51.700
Egenkapital	3	2.210.937	1.875.039
Hensættelser til pensioner og lignende forpligtelser		100.000	100.000
Hensatte forpligtelser		100.000	100.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		113.703	181.113
Selskabsskat		122.848	183.150
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		325.780	246.256
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		121.676	210.859
Kortfristede gældsforpligtelser		684.007	821.378
Gældsforpligtelser		684.007	821.378
Passiver		2.994.944	2.796.417

Anna Biering Sørensen ApS

Noter

	2017/18	2016/17
1. Personalemkostninger		
Lønninger	1.485.736	900.078
Andre omkostninger til social sikring	48.005	25.183
Andre personalemkostninger	3.731	2.051
	1.537.472	927.312

Gennemsnitligt antal beskæftigede	4	3
-----------------------------------	---	---

2. Skat af årets resultat

Selskabsskat	122.848	183.150
Regulering udskudt skat	-12.892	-6.292
	109.956	176.858

3. Egenkapitalopgørelse

	Anpartskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital primo	575.000	1.248.339	51.700	1.875.039
Udbetalt udbytte fra sidste år			-51.700	-51.700
Forslag til årets resultatdisponering		334.698	52.900	387.598
	575.000	1.583.037	52.900	2.210.937

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.