



HS REVISION & RÅDGIVNING

**HS REVISION & RÅDGIVNING**

Godkendt revisionspartnerselskab

Peter Wulff Andersen  
Henning Studsgaard  
Annette Frost Studsgaard  
Henning Nielsen  
Jette Nielsen

**Torvegade 7, 9490 Pandrup**

Vestergade 3, 9460 Brovst

**Tlf. 99 730 300**

CVR-nr. 36 92 02 89

e-mail: [hs@hsrevi.dk](mailto:hs@hsrevi.dk)

[www.hsrevi.dk](http://www.hsrevi.dk)

DANSKE  
REVISORER

**FSR\***

## **Årsrapport for 2015**

9. regnskabsår

### **Restaurationsselskabet Tømmerby ApS**

Kirkegade 87  
9460 Brovst

CVR-nr. 31 26 42 35

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. maj 2016.

Dirigent: \_\_\_\_\_  
Jakob Tømmerby Sørensen

# Indholdsfortegnelse

<b>Ledelsespåtegning</b>	<b>2</b>
<b>Den uafhængige revisors erklæringer</b>	<b>3</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>5</b>
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>6</b>
<b>Anvendt regnskabspraksis</b>	<b>7</b>
<b>Resultatopgørelse 1. januar - 31. december</b>	<b>9</b>
<b>Balance 31. december</b>	<b>10</b>
<b>Noter til årsrapporten</b>	<b>12</b>

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Restaurationselskabet Tømmerby ApS

Årsrapporten er aflagt 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brovst, den 6. maj 2016.

**Direktion**

Jakob Tømmerby Sørensen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Restaurationsselskabet Tømmerby ApS

## Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Restaurationsselskabet Tømmerby ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

## Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

## Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang på årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

## Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Pandrup, den 6. maj 2016

**HS Revision & Rådgivning**  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 36 92 02 89

Henning Studsgaard  
Registreret revisor  
FSR – danske revisorer

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Restaurationsselskabet Tømmerby ApS  
Kirkegade 87  
9460 Brovst

CVR-nr.: 31 26 42 35  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Jakob Tømmerby Sørensen

**Revisor**

HS Revision & Rådgivning  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
Torvegade 7  
9490 Pandrup

# Ledelsesberetning

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed samt hermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Restaurationselskabet Tømmerby ApS for 2015 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Finansielle indtægter

Renteindtægter mv.

### Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, gebyrer og amortisering af låneomkostninger mv.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 23,5.

## BALANCEN

### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Der anvendes en vurderet levetid på 10 år begrundet i restaurantens beliggenhed og kundegrundlag.

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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



## Anvendt regnskabspraksis

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar                      5 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten ”Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver”.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten ”Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver”.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Udskudt skatteaktiv

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

### Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		kr.	tkr.
<b>Bruttofortjeneste .....</b>		<b>2.905.402</b>	<b>2.414</b>
Personaleomkostninger .....	1	2.450.355	2.008
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver .....		308.068	279
<b>Ordinært resultat før finansielle poster .....</b>		<b>146.980</b>	<b>127</b>
Andre finansielle indtægter .....		38	2
Andre finansielle omkostninger .....		125.084	142
<b>Resultat før skat .....</b>		<b>21.934</b>	<b>-13</b>
Skat af årets resultat .....	2	-202	-4
<b>Årets resultat .....</b>		<b>22.136</b>	<b>-10</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år .....		-2.385	7
Årets resultat .....		22.136	-10
<b>Til disposition .....</b>		<b>19.751</b>	<b>-2</b>
Overført til næste år .....		19.751	-2
<b>Disponeret i alt .....</b>		<b>19.751</b>	<b>-2</b>

## Balance 31. december

	Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		kr.	tkr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>			
Goodwill.....		767.918	863
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b><u>767.918</u></b>	<b><u>863</u></b>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		660.223	873
<b>Materielle anlægsaktiver i alt.....</b>		<b><u>660.223</u></b>	<b><u>873</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b><u>1.428.141</u></b>	<b><u>1.736</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Råvarer og hjælpematerialer .....		130.100	94
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b><u>130.100</u></b>	<b><u>94</u></b>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		48.054	79
Andre tilgodehavender .....		129.897	106
Udskudt skatteaktiv .....		60.001	60
Periodeafgrænsningsposter .....		86.544	68
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b><u>324.496</u></b>	<b><u>313</u></b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>		<b><u>263.432</u></b>	<b><u>374</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt.....</b>		<b><u>718.028</u></b>	<b><u>780</u></b>
<b>Aktiver i alt.....</b>		<b><u>2.146.169</u></b>	<b><u>2.516</u></b>

## Balance 31. december

	Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		kr.	tkr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Selskabskapital .....		125.000	125
Overført resultat .....		19.751	-2
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>3</b>	<b><u>144.751</u></b>	<b><u>123</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditinstitutter i øvrigt .....		433.998	648
Anden gæld .....		446.741	634
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt.....</b>	<b>4</b>	<b><u>880.739</u></b>	<b><u>1.282</u></b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kortfristet del af langfristet gæld .....		407.440	397
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		261.283	279
Anden gæld .....		451.956	436
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b><u>1.120.679</u></b>	<b><u>1.112</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b><u>2.001.418</u></b>	<b><u>2.394</u></b>
<b>Passiver i alt.....</b>		<b><u>2.146.169</u></b>	<b><u>2.516</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Eventualposter m.v.	6		

## Noter til årsrapporten

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
		kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte.....	2.092.435	1.752
	Pensionsforpligtelse til øvrige ansatte.....	235.496	162
	Andre udgifter til social sikring .....	122.423	94
	<b>Personaleomkostninger i alt.....</b>	<b>2.450.355</b>	<b>2.008</b>

<b>2</b>	<b>Skat af årets resultat</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
		kr.	tkr.
	Udskudt skat af årets resultat .....	-202	-4
	<b>Skat af årets resultat i alt .....</b>	<b>-202</b>	<b>-4</b>

<b>3</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Selskabs-</b>	<b>Overført</b>	<b>I alt</b>
		<b>kapital</b>	<b>resultat</b>	
		kr.	kr.	kr.
	Saldo primo.....	125.000	-2.385	122.615
	Årets resultat .....	0	22.136	22.136
	<b>Saldo ultimo.....</b>	<b>125.000</b>	<b>19.751</b>	<b>144.751</b>

Selskabskapitalen er ikke ændret de seneste 5 år.

### **4 Langfristede gældsforpligtelser**

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 0

### **5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der deponeret ejerpantebrev t.kr. 1.500 med virksomhedspant i goodwill, andre anlæg og inventar, varebeholdninger og tilgodehavender for salg med bogført værdi på t.kr. 1.606.

### **6 Eventualposter m.v.**

Pengeinstituttet har på vegne af selskabet stillet garanti på t.kr 300 overfor en kreditor. Selskabets aftale om leasing af varevogn har en resterende løbetid på 45 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør i alt tkr. 101 ved årlige leasingydelse på tkr. 27.