

Restaurant Orkideen ApS
Ølgodvej 1, 9220 Aalborg Ø

CVR-nr. 31 61 35 82

Årsrapport

2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. januar 2018

Erik Schaltz-Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Restaurant Orkideen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg Ø, den 16. januar 2018

Direktion

Erik Schaltz-Andersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Restaurant Orkideen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Restaurant Orkideen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 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 revisorerets 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.

Skjern, den 16. januar 2018

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

John Andersen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 27779

Selskabsoplysninger

Selskabet	Restaurant Orkideen ApS Ølgodvej 1 9220 Aalborg Ø
	Telefon: 9815 8968 E-mail: mail@orkideen.dk
	CVR-nr.: 31 61 35 82 Stiftet: 24. juli 2008 Hjemsted: Jammerbugt Kommune Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Erik Schaltz-Andersen
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Erhvervsparken 7B 6900 Skjern
Bankforbindelse	Jutlander Bank Hobrovej 448B 9220 Aalborg SV

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i drift af Restaurant Orkideen. Restauranten drives som selskabslokaler samt diner-transportable.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -492 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt hele egenkapitalen og er således omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Det er ledelsens opfattelse, at regnskabet kan aflægges under forudsætning af fortsat drift. Selskabet finansieres i al væsentlighed af ejeren af de lejede lokaler og hovedanpartshaveren. Likviditetsmæssigt forventer selskabet overskud og i 2018 når afviklingen af gældsrevet påbegyndes vil dette kunne honoreres.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Selskabets har efter regnskabsårets udløb indgået aftale med udlejer om nedsættelse af de løbende omkostninger i de kommende 3 år. Derudover er der efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Restaurant Orkideen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. I forbindelse med opnåelse af akkord i 2012/13 er det besluttet at den tidligere forventede restværdi afskrives til 0 kr. over de kommende 5 år.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Bruttofortjeneste	1.798.489	2.142.129
2 Personaleomkostninger	-1.933.863	-1.857.522
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-281.916</u>	<u>-287.658</u>
Driftsresultat	-417.290	-3.051
Andre finansielle indtægter	0	93
3 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-74.889</u>	<u>-76.230</u>
Resultat før skat	-492.179	-79.188
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	-492.179	-79.188
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	<u>-492.179</u>	<u>-79.188</u>
Disponeret i alt	-492.179	-79.188

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	263.967	479.167
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>263.967</u>	<u>479.167</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>263.967</u>	<u>479.167</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	72.976	65.434
Varebeholdninger i alt	<u>72.976</u>	<u>65.434</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	103.402	92.683
Andre tilgodehavender	22.291	77.507
Tilgodehavender i alt	<u>125.693</u>	<u>170.190</u>
Likvide beholdninger	66.045	238.109
Omsætningsaktiver i alt	<u>264.714</u>	<u>473.733</u>
Aktiver i alt	<u>528.681</u>	<u>952.900</u>

Balance 30. september

Passiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
5	Anpartskapital	125.000	125.000
6	Overført resultat	-1.643.943	-1.151.764
	Egenkapital i alt	-1.518.943	-1.026.764
 Gældsforpligtelser			
7	Anden gæld	1.310.000	1.400.000
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.310.000</u>	<u>1.400.000</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	45.000	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	272.737	234.137
	Anden gæld	419.887	345.527
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>737.624</u>	<u>579.664</u>
	Gældsforpligtelser i alt	2.047.624	1.979.664
	Passiver i alt	528.681	952.900

- 1 Usikkerhed om going concern
- 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 9 Eventualposter

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt hele egenkapitalen og er således omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Det er ledelsens opfattelse, at regnskabet kan aflægges under forudsætning af fortsat drift. Selskabet finansieres i al væsentlighed af ejeren af de lejede lokaler og hovedanpartshaveren. Likviditetsmæssigt forventer selskabet overskud og i 2018 når afviklingen af gældsrevet påbegyndes vil dette kunne honoreres.

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.718.084	1.668.972
Pensioner	155.715	118.501
Andre omkostninger til social sikring	22.247	23.662
Personaleomkostninger i øvrigt	37.817	46.387
	<u>1.933.863</u>	<u>1.857.522</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>7</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	74.889	76.230
	<u>74.889</u>	<u>76.230</u>
	<u>30/9 2017</u>	<u>30/9 2016</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober	2.516.000	2.516.000
Tilgang i årets løb	43.500	0
Kostpris 30. september	<u>2.559.500</u>	<u>2.516.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober	-2.036.833	-1.786.833
Årets af-/nedskrivninger	-258.700	-250.000
Af- og nedskrivninger 30. september	<u>-2.295.533</u>	<u>-2.036.833</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>263.967</u>	<u>479.167</u>

Noter

	30/9 2017	30/9 2016
5. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. oktober	125.000	125.000
	125.000	125.000
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober	-1.151.764	-1.072.576
Årets overførte overskud eller underskud	-492.179	-79.188
	-1.643.943	-1.151.764
7. Anden gæld		
Gældsbrief Ølgodvej 1 ApS	1.355.000	1.400.000
	1.355.000	1.400.000
Heraf forfalder inden for 1 år	-45.000	0
	1.310.000	1.400.000
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for langfristet gæld, 1.400 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.400 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:		
Varebeholdninger	73 t.kr.	
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	272 t.kr.	
Materielle anlægsaktiver	264 t.kr.	
9. Eventualposter		
Eventualaktiver		
Udskudt skatteaktiv på 353 t.kr. er ikke optaget i balancen.		

Noter

9. Eventualposter (fortsat)

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået aftale om leje af lokaler på 585 t.kr. årligt.

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 69 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 36 måneder og en samlet restleasingydelse på 207 t.kr.