

Restaurant Orkideen ApS
Ølgodvej 1, 9220 Aalborg Ø

CVR-nr. 31 61 35 82

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. januar 2017.

Erik Schaltz-Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for 2016/17 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision 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 2017

Direktion

Erik Schaltz-Andersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Restaurant Orkideen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Restaurant Orkideen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, henviser vi til ledelsesberetningens afsnit om kapitalforhold samt til note 1, som omtaler forudsætninger for, at regnskabet er aflagt med fortsat drift for øje.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Skjern, den 16. januar 2017

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

John Andersen
statsautoriseret revisor

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

Revision

Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab
Erhvervsparken 7B
6900 Skjern

Bankforbindelse

Jutlander Bank
Hobrovej 448B
9220 Aalborg SV

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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 -79 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

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 har selskabet overskud og i 2018 når afviklingen af gældsrevet påbegyndes vil dette kunne honoreres.

Ultimo 2018 vil afskrivningerne af selskabets driftsmateriel ophøre og selskabet forventes af give overskud herefter.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der 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.

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 varebeholdningerne.

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

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 på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af 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:

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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

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 generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	2.142.129	2.090.298
2 Personaleomkostninger	-1.857.522	-1.951.269
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-287.658	-260.452
Driftsresultat	-3.051	-121.423
Andre finansielle indtægter	93	595
3 Øvrige finansielle omkostninger	-76.230	-77.534
Resultat før skat	-79.188	-198.362
Årets resultat	-79.188	-198.362
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-79.188	-198.362
Disponeret i alt	-79.188	-198.362

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	479.167	729.167
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>479.167</u>	<u>729.167</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>479.167</u>	<u>729.167</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	65.434	57.304
Varebeholdninger i alt	<u>65.434</u>	<u>57.304</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	92.683	60.063
Andre tilgodehavender	77.507	93.356
Tilgodehavender i alt	<u>170.190</u>	<u>153.419</u>
Likvide beholdninger	238.109	218.160
Omsætningsaktiver i alt	<u>473.733</u>	<u>428.883</u>
Aktiver i alt	<u>952.900</u>	<u>1.158.050</u>

Balance 30. september

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital			
5	Anpartskapital	125.000	125.000
6	Overført resultat	-1.151.764	-1.072.576
	Egenkapital i alt	-1.026.764	-947.576
Gældsforpligtelser			
7	Anden gæld	1.400.000	1.400.000
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.400.000	1.400.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	234.137	273.159
	Anden gæld	345.527	432.467
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	579.664	705.626
	Gældsforpligtelser i alt	1.979.664	2.105.626
	Passiver i alt	952.900	1.158.050
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 har selskabet overskud og i 2018 når afviklingen af gældsrevet påbegyndes vil denne kunne honoreres. Ultimo 2018 vil afskrivningerne af selskabets driftsmateriel ophøre og selskabet forventes af give overskud herefter.

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.668.972	1.756.491
Pensioner	118.501	135.387
Andre omkostninger til social sikring	23.662	24.120
Personaleomkostninger i øvrigt	46.387	35.271
	<u>1.857.522</u>	<u>1.951.269</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>7</u>
 3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	<u>76.230</u>	<u>77.534</u>
	<u>76.230</u>	<u>77.534</u>
 4. Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2015		<u>2.516.000</u>
Kostpris 30. september 2016		<u>2.516.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015		1.786.833
Årets afskrivninger		<u>250.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2016		<u>2.036.833</u>
 Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016		<u>479.167</u>

Noter

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
5. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. oktober 2015	125.000	125.000
	125.000	125.000
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2015	-1.072.576	-874.214
Årets overførte overskud eller underskud	-79.188	-198.362
	-1.151.764	-1.072.576
7. Anden gæld		
Gældsbrief Ølgodvej 1 ApS	1.400.000	1.400.000
	1.400.000	1.400.000
Heraf forfalder inden for 1 år	0	0
	1.400.000	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 balance-dagen udgør:		
Varebeholdninger	65 t.kr.	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	93 t.kr.	
Materielle anlægsaktiver	479 t.kr.	

Noter

9. Eventualposter

Eventualaktiver

Udskudt skatteaktiv på 248 t.kr. er ikke optaget i balancen.

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 59 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 12 måneder og en samlet restleasingydelse på 59 t.kr.