

---

# ***Steaks ApS***

Gl. Torv 1, 4200 Slagelse

## **Årsrapport for 2015/16**

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

---

CVR-nr. 31 85 93 87

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 25/11 2016

Ulrik Møllergaard  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 5

Balance 30. juni 6

Noter til årsregnskabet 8

Regnskabspraksis 11

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Steaks ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 25. november 2016

## Direktion

Ulrik Møllergaard  
direktør

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Steaks ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Steaks ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 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.

Slagelse, den 25. november 2016

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Brian Petersen  
statsautoriseret revisor

Jesper Ehlers  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Steaks ApS  
Gl. Torv 1  
4200 Slagelse

CVR-nr.: 31 85 93 87  
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni  
Hjemstedskommune: Slagelse

**Direktion**

Ulrik Møllergaard

**Revisor**

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Ndr. Ringgade 70C  
4200 Slagelse

# Ledelsesberetning

Årsrapporten for Steaks ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i tidligere regnskabsår bestået af restaurationsvirksomhed og anden dermed i forbindelse værende virksomhed. Aktiviteteten er midlertidigt sat i bero.

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på DKK 222.357, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en negativ egenkapital på DKK 3.914.267.

## Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

## Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>Bruttotab</b>		<b>-63.146</b>	<b>-386.244</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-200.000	-371.706
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-263.146</b>	<b>-757.950</b>
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		-9.227	-87.317
Finansielle indtægter		0	20
Finansielle omkostninger	3	-229	-86
<b>Resultat før skat</b>		<b>-272.602</b>	<b>-845.333</b>
Skat af årets resultat	4	50.245	159.951
<b>Årets resultat</b>		<b>-222.357</b>	<b>-685.382</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-222.357	-685.382
		<b>-222.357</b>	<b>-685.382</b>

# Balance 30. juni

## Aktiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		100.000	200.000
Indretning af lejede lokaler		0	100.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>100.000</b>	<b>300.000</b>
Kapitalandele i dattervirksomheder	6	0	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>100.000</b>	<b>300.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	3.510
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		32.826	27.053
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		21.800	21.800
Andre tilgodehavender		2.476	35.100
Selskabsskat		50.245	159.951
Periodeafgrænsningsposter		0	2.521
<b>Tilgodehavender</b>		<b>107.347</b>	<b>249.935</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>21.221</b>	<b>62.795</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>128.568</b>	<b>312.730</b>
<b>Aktiver</b>		<b>228.568</b>	<b>612.730</b>



# Balance 30. juni

## Passiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-4.039.267	-3.816.910
<b>Egenkapital</b>	<b>7</b>	<b>-3.914.267</b>	<b>-3.691.910</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	1.853
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.136.235	4.296.187
Anden gæld		6.600	6.600
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>4.142.835</b>	<b>4.304.640</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>4.142.835</b>	<b>4.304.640</b>
<b>Passiver</b>		<b>228.568</b>	<b>612.730</b>
Going concern	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		

# Noter til årsregnskabet

## 1 Going concern

Selskabets hovedaktionær har givet tilsagn om henstand med afdrag og renter på lån, som indgår i årsregnskabet med TDKK 4.136, indtil selskabets likviditetsstilling er tilstrækkelig forbedret. Tilsagnet gælder frem til 30. juni 2017, hvor afviklingen af lånet drøftes påny. Herudover har hovedaktionæren givet tilsagn om at yde selskabet finansiel støtte til betaling af udgifter til den ordinære drift frem til og med 30. juni 2017.

Som følge af de modtagne tilsagn, aflægger ledelsen årsrapporten under forudsætningerne om fortsat drift.

	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	150.000	112.177
Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	50.000	259.529
	<u><b>200.000</b></u>	<u><b>371.706</b></u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	229	86
	<u><b>229</b></u>	<u><b>86</b></u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-50.245	-159.951
	<u><b>-50.245</b></u>	<u><b>-159.951</b></u>

# Noter til årsregnskabet

## 5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. juli	1.596.555	882.149
Kostpris 30. juni	1.596.555	882.149
Ned- og afskrivninger 1. juli	1.396.555	782.149
Årets nedskrivninger	0	50.000
Årets afskrivninger	100.000	50.000
Ned- og afskrivninger 30. juni	1.496.555	882.149
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>100.000</b>	<b>0</b>

## 6 Kapitalandele i dattervirksomheder

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Kostpris 1. juli	50.000	0
Tilgang i årets løb	0	50.000
Kostpris 30. juni	50.000	50.000
Værdireguleringer 1. juli	-87.317	0
Årets resultat	-9.227	-87.317
Værdireguleringer 30. juni	-96.544	-87.317
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	46.544	37.317
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Stegen ApS	Slagelse	50.000	100%	-46.544	-9.227

## Noter til årsregnskabet

### 7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	125.000	-3.816.910	-3.691.910
Årets resultat	0	-222.357	-222.357
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>125.000</b>	<b>-4.039.267</b>	<b>-3.914.267</b>

### 8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet finansiell støtteerklæring til Stegen ApS, til understøttelse af deres forudsætninger for at gennemføre driften frem til og med 30. juni 2017.

Der er herudover ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 30. juni 2016.

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Steaks ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

### Af- og nedskrivninger

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

### Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

# Regnskabspraksis

## Finansielle poster

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

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 10 år
Indretning af lejede lokaler	5 - 10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

# Regnskabspraksis

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier mv.

## Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

## Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.