

Restaurationselskabet Aagaard ApS

Povlstoft 7
6400 Sønderborg
CVR-nr. 31936764

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2017

Dirigent

Navn: Morten Aagaard Adam Hansen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2016	5
Balance pr. 31.12.2016	6
Egenkapitalopgørelse for 2016	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Restaurationsselskabet Aagaard ApS
Povlstoft 7
6400 Sønderborg

CVR-nr.: 31936764
Hjemsted: Sønderborg
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Direktion

Anja Aagaard Adam Hansen, direktør
Morten Aagaard Adam Hansen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Kongevej 28
6400 Sønderborg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Restaurationsselskabet Aagaard ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 26.05.2017

Direktion

Anja Aagaard Adam Hansen
direktør

Morten Aagaard Adam Hansen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Restaurationsselskabet Aagaard ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Restaurationsselskabet Aagaard ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Sønderborg, den 26.05.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Jan Thietje

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive restaurationsvirksomhed og anden beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat andrager et underskud på 35 t.kr. hvilket ledelsen betragter som utilfredsstillende.

Selskabet har tabt hele egenkapitalen og ledelsen vil i overensstemmelse med Selskabsloven §119 redegøre for selskabets økonomiske stilling på generalforsamlingen.

Der henvises i øvrigt til note 1, hvor usikkerheder om fortsat drift er beskrevet nærmere.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.741.102	2.831
Personaleomkostninger	2	(2.700.215)	(2.772)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(42.548)</u>	<u>(15)</u>
Driftsresultat		(1.661)	44
Andre finansielle omkostninger		<u>(40.625)</u>	<u>(41)</u>
Resultat før skat		(42.286)	3
Skat af årets resultat	4	<u>6.876</u>	<u>(3)</u>
Årets resultat		<u>(35.410)</u>	<u>0</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(35.410)</u>	<u>0</u>
		<u>(35.410)</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		267.518	110
Indretning af lejede lokaler		246.067	0
Materielle anlægsaktiver	5	513.585	110
 Anlægsaktiver		513.585	110
 Fremstillede varer og handelsvarer		188.080	143
Varebeholdninger		188.080	143
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		46.174	55
Udskudt skat	6	140.897	134
Andre tilgodehavender		155.410	300
Periodeafgrænsningsposter		30.400	52
Tilgodehavender		372.881	541
 Likvide beholdninger		17.834	27
 Omsætningsaktiver		578.795	711
 Aktiver		1.092.380	821

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital	7	125.000	125
Overført overskud eller underskud		(535.866)	(500)
Egenkapital		(410.866)	(375)
Bankgæld		364.580	195
Leverandører af varer og tjenesteydelser		310.044	156
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		265.675	110
Anden gæld		562.947	735
Kortfristede gældsforpligtelser		1.503.246	1.196
Gældsforpligtelser		1.503.246	1.196
Passiver		1.092.380	821
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(500.456)	(375.456)
Årets resultat	0	(35.410)	(35.410)
Egenkapital ultimo	125.000	(535.866)	(410.866)

Noter

1. Going concern

Ledelsen har valgt at aflægge årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift, idet der fremadrettet forventes overskud og positiv likviditet, som følge af tilpasning af omkostningsstrukturen samt øget aktivitet. Den negative egenkapital forventes reetableret via indtjening over en årrække, og ved gennemførelse af en kapitalforhøjelse i 2017, jf. nedenfor. Den væsentlige usikkerhed omkring den fortsatte drift, kan henledes til hvorvidt selskabet kan bibeholde de eksisterende kreditfaciliteter til at finansiere selskabets aktiviteter og fremtidige finansieringsbehov. Selskabet har på nuværende tidspunkt eksterne kreditfaciliteter på 450 t.kr. hvilket er tilstrækkeligt til at finansierer den fremtidige drift. Der er i 2017 foretaget kapitalforhøjelse 325 t.kr.

	2016	2015
	kr.	t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	2.596.638	2.688
Pensioner	10.926	0
Andre omkostninger til social sikring	86.701	70
Andre personaleomkostninger	5.950	14
	2.700.215	2.772
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	11	

	2016	2015
	kr.	t.kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	42.548	15
	42.548	15

	2016	2015
	kr.	t.kr.
4. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	(6.876)	3
	(6.876)	3

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	441.691	0
Tilgange	<u>173.480</u>	<u>273.408</u>
Kostpris ultimo	<u>615.171</u>	<u>273.408</u>
Af- og nedskrivninger primo	(332.446)	0
Årets afskrivninger	<u>(15.207)</u>	<u>(27.341)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(347.653)</u>	<u>(27.341)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>267.518</u>	<u>246.067</u>
	2016	2015
	kr.	t.kr.
6. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	(20.374)	(3)
Fremførbare skattemæssige underskud	<u>161.271</u>	<u>137</u>
	<u>140.897</u>	<u>134</u>
	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
7. Virksomhedskapital	Antal	
Anparter	<u>125</u>	<u>125.000</u>
	<u>125</u>	<u>125.000</u>
	2016	2015
	kr.	t.kr.
8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	<u>300.000</u>	<u>300</u>

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret virksomhedspant nom. 450 t.kr. i driftsinventar og driftsmateriel, lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer samt simple fordringer hidhørende salg af varer og tjenesteydelser.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 502 t.kr.

Selskabets anpartshavere har overfor pengeinstitut afgivet selvskyldnerkaution for alt mellemværende.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling omfatter regnskabsårets formindskelser eller forøgelser af lagre af færdigvarer og varer under fremstilling. I posten indgår sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger. Ændringer i råvarelagre indgår i posten omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Froventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.