

Restaurant Papatya ApS

Lille Østergade 8

7500 Holstebro

CVR-nr. 31 93 92 59

Årsrapport 2015

(7. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 17/6 2016

Gürkan Yatan
Dirigent

Beierholm

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hoved- og nøgletal	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance pr. 31. december	11
Noter til årsregnskabet	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Restaurant Papatya ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 13. juni 2016

Direktion

Gürkan Yatan

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab***Til kapitalejerne i Restaurant Papatya ApS***

Vi har opstillet årsregnskabet for Restaurant Papatya ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet 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 selskabet med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors 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 selskabets 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, selskabet 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.

Holstebro, den 13. juni 2016

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Per Lund Nielsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Restaurant Papatya ApS
Lille Østergade 8
7500 Holstebro

Telefon: 97 42 80 99
CVR-nr.: 31 93 92 59
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Holstebro Kommune

Direktion

Gürkan Yatan

Revisor

Beierholm
statsautoriseret revisionspartnerselskab
Sletten 45
7500 Holstebro

Pengeinstitut

Vestjysk Bank
St. Torv 1
7500 Holstebro

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2015	2014	2013	2012	2011
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Resultat					
Bruttofortjeneste	1.390	864	1.265	977	876
Resultat før finansielle poster	252	-97	64	-26	-32
Resultat af finansielle poster	-28	-23	-22	-49	-20
Årets resultat	224	-185	108	-74	-99
Balance					
Balancesum	414	350	531	592	646
Egenkapital	-46	-270	-85	-193	-119
Nøgletal					
Afkastningsgrad	66,0%	-22,0%	11,4%	-4,2%	-4,8%
Soliditetsgrad	-11,1%	-77,1%	-16,0%	-32,6%	-18,4%
Forrentning af egenkapital	-141,8%	104,2%	-77,7%	47,4%	142,4%

Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er drift af restaurant samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Omsætningen er forøget i forhold til sidste år, hvilket anses som tilfredsstillende, når der henses til konkurrencesituationen i byen.

På trods af den hårde konkurrence, er der realiseret en betydelig forbedring af resultatet og et positivt resultat.

Ledelsen anser samlet set årets resultat for tilfredsstillende.

Det er ledelsens forventning, at der også i det kommende år kan realiseres et positivt resultat. Dette vil forbedre likviditeten. Det er således ledelsens vurdering, at der med den forventede indtjening og aftalte afdragsvilkår for ydede lån er sikret den fornødne likviditet til det kommende års drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Restaurant Papatya ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Anvendt 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.

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:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer og råvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris.

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal:

Afkastningsgrad	$\text{Resultat før finansielle poster} \times 100 / \text{Gennemsnitlige aktiver}$
Soliditetsgrad	$\text{Egenkapital ultimo} \times 100 / \text{Samlede aktiver ultimo}$
Forrentning af egenkapital	$\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100 / \text{Gennemsnitlig egenkapital}$

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste		1.389.984	864.041
Personaleomkostninger	2	<u>-1.108.924</u>	<u>-917.218</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		281.060	-53.177
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-28.990</u>	<u>-43.384</u>
Resultat før finansielle poster		252.070	-96.561
Finansielle omkostninger		<u>-27.877</u>	<u>-22.990</u>
Resultat før skat		224.193	-119.551
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>-65.727</u>
Årets resultat		<u>224.193</u>	<u>-185.278</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>224.193</u>	<u>-185.278</u>
		<u>224.193</u>	<u>-185.278</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	3		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>70.365</u>	<u>13.485</u>
		<u>70.365</u>	<u>13.485</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>70.365</u>	<u>13.485</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>218.765</u>	<u>203.535</u>
		<u>218.765</u>	<u>203.535</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		39.592	0
Andre tilgodehavender		0	65.583
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	<u>70.648</u>	<u>41.648</u>
		<u>110.240</u>	<u>107.231</u>
Likvide beholdninger		<u>14.975</u>	<u>25.474</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>343.980</u>	<u>336.240</u>
AKTIVER I ALT		<u>414.345</u>	<u>349.725</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	5		
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>-171.267</u>	<u>-395.460</u>
Egenkapital i alt		<u>-46.267</u>	<u>-270.460</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
	6		
Andre kreditinstitutter		<u>44.122</u>	<u>0</u>
		<u>44.122</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
	6		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		28.800	36.066
Kreditinstitutter		53.552	70.361
Leverandører af varer og tjenesteydelser		134.581	229.689
Anden gæld		<u>199.557</u>	<u>284.069</u>
		<u>416.490</u>	<u>620.185</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>460.612</u>	<u>620.185</u>
PASSIVER I ALT			
		<u>414.345</u>	<u>349.725</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter til årsregnskabet

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Med de senere års resultater er selskabets likviditet stram. Det er ledelsens forventning, at der i det kommende år kan realiseres et positivt resultat. Dette vil forbedre likviditeten. Det er således ledelsens vurdering, at der med den forventede indtjening og aftalte afdragsvilkår for ydede lån er sikret den fornødne likviditet til det kommende års drift

	2015	2014
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	963.834	766.252
Andre omkostninger til social sikring	36.836	39.296
Andre personaleomkostninger	<u>108.254</u>	<u>111.670</u>
	<u>1.108.924</u>	<u>917.218</u>

3 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	637.429
Tilgang i årets løb	<u>85.870</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>723.299</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	623.944
Årets afskrivninger	<u>28.990</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>652.934</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>70.365</u>

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>70.648</u>	<u>41.648</u>

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen**Direktion**

Udestående gæld	70.648	41.648
Rentefod (%)	0,00%	0,00%

5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	-395.460	-270.460
Årets resultat	<u>0</u>	<u>224.193</u>	<u>224.193</u>
Egenkapital 31. december 2015	<u>125.000</u>	<u>-171.267</u>	<u>-46.267</u>

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 31. december 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Andre kreditinstitutter	<u>36.066</u>	<u>72.922</u>	<u>28.800</u>	<u>0</u>
	<u>36.066</u>	<u>72.922</u>	<u>28.800</u>	<u>0</u>

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for billån på kr. 72.922 er der givet pant i bil. Den bogførte værdi af bilen udgør pr. 31/12 2015 kr. 67.600.