

Revisionsfirmaet **Asger Wiuff Andersen**

Registreret revisionsanpartsselskab

(Fuglebækvej 1D)
2770 Kastrup
Tlf. 32 51 42 21
(Efter aftale)

Ellemarksvej 5
4600 Køge
Tlf. 56 65 04 00
Fax 56 65 04 02
CVR-nr. 32 14 98 63

ÅRSRAPPORT 2015

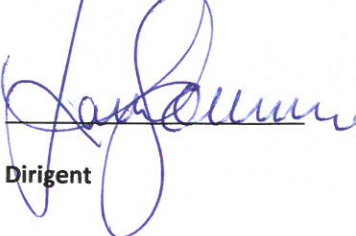
**Arken ApS
Bådehavnen 21**

**4600 Køge
CVR-nr. 31945224**

(7. regnskabsår)

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den *25/5-2016*



Dirigent

MEMBER OF
DANSKE REVISORER

Årsrapporter ✓ Revision af A/S og ApS ✓ Bogføring ✓

FSR*

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
| Anvendt regnskabspraksis | 4 |
| Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet | 7 |
| Ledelsespåtegning | 8 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Virksomhedsoplysninger

| | |
|----------------------|---|
| Virksomheden | Arken ApS Bådehavnen 21 4600 Køge |
| E-mail | kontakt@restaurantarken.dk |
| Hjemmeside | www.restaurantarken.dk |
| CVR-nr. | 31945224 |
| Stiftelsesdato | 27-01-2009 |
| Hjemsted | |
| Regnskabsår | 01-01-2015 - 31-12-2015 |
| Direktion | Linné Lilliensø Sommer, Direktør |
| Revisor | Revisionsfirmaet Asger Wiuff Andersen Registreret revisionsanpartsselskab Ellemarksvej 5 4600 Køge |
| Pengeinstitut | Nordea A/S |

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Arken ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

| | Brugstid |
|---|----------|
| Goodwill | 7 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |
| Indretning af lejede lokaler | 5 år |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Anvendt regnskabspraksis

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Arken ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Arken ApS for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015, 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

Konklusion

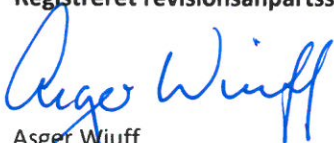
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at selskabet har tabt det meste af indskudskapitalen hvilket kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Køge, den 25/5-16

Revisionsfirmaet Asger Wiuff Andersen
Registreret revisionsanpartsselskab


Asger Wiuff
Registreret revisor

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 for Arken ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den

25/5-2016

Direktion

Linné Lilliensø Sommer

Direktør

Resultatopgørelse

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 5.252.279 | 4.669.111 |
| Personaleomkostninger | 1 | -4.495.346 | -3.994.036 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -592.948 | -521.077 |
| Resultat af primær drift | | 163.985 | 153.998 |
| Finansielle indtægter | | 0 | 45 |
| Finansielle omkostninger | 2 | -103.886 | -134.691 |
| Resultat før skat | | 60.099 | 19.352 |
| Årets resultat | | 60.099 | 19.352 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 60.099 | 19.352 |
| | | 60.099 | 19.352 |

Balance 31. december 2015

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Goodwill | 3 | 9.088 | 261.040 |
| Immaterielle anlægsaktiver | | 9.088 | 261.040 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 4 | 519.145 | 674.730 |
| Indretning af lejede lokaler | 5 | 297.068 | 317.569 |
| Materielle anlægsaktiver | | 816.213 | 992.299 |
| Andre tilgodehavender | | 120.000 | 120.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 120.000 | 120.000 |
| Anlægsaktiver | | 945.301 | 1.373.339 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 395.062 | 420.260 |
| Varebeholdninger | 6 | 395.062 | 420.260 |
| Andre tilgodehavender | | 357.354 | 99.673 |
| Tilgodehavender | | 357.354 | 99.673 |
| Likvide beholdninger | | 559.895 | 6.900 |
| Omsætningsaktiver | | 1.312.311 | 526.833 |
| Aktiver | | 2.257.612 | 1.900.172 |

Balance 31. december 2015

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | 7 | 130.000 | 130.000 |
| Overkurs ved emission | 8 | 135.000 | 135.000 |
| Overført resultat | 9 | -209.586 | -269.685 |
| Egenkapital | | 55.414 | -4.685 |
| Gæld til banker | | 690.517 | 859.032 |
| Ansvarlig lånekapital | | 300.000 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | 990.517 | 859.032 |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | | 161.600 | 169.600 |
| Gæld til banker | | 0 | 60.493 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 202.905 | 134.911 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 445.223 | 373.608 |
| Anden gæld | | 350.436 | 282.753 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 51.517 | 24.460 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.211.681 | 1.045.825 |
| Gældsforpligtelser | | 2.202.198 | 1.904.857 |
| Passiver | | 2.257.612 | 1.900.172 |
| Virksomhedens formål | 10 | | |
| Eventualforpligtelser | 11 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 12 | | |

Noter

| | 2015 | 2014 |
|---|-------------------|-------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 4.606.044 | 4.004.864 |
| Omkostninger til social sikring | -179.976 | -115.243 |
| Andre personaleomkostninger | 69.278 | 104.415 |
| | 4.495.346 | 3.994.036 |
| 2. Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 103.886 | 134.691 |
| | 103.886 | 134.691 |
| 3. Goodwill | | |
| Kostpris primo | 1.763.656 | 1.763.656 |
| Kostpris ultimo | 1.763.656 | 1.763.656 |
| Af- og nedskrivninger primo | -1.502.616 | -1.250.664 |
| Årets afskrivninger | -251.952 | -251.952 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -1.754.568 | -1.502.616 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 9.088 | 261.040 |
| 4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris primo | 1.671.213 | 1.490.308 |
| Tilgang i årets løb, herunder forbedringer | 180.254 | 180.905 |
| Afgang i årets løb | -51.750 | 0 |
| Kostpris ultimo | 1.799.717 | 1.671.213 |
| Af- og nedskrivninger primo | -996.483 | -806.751 |
| Årets afskrivninger | -284.089 | -189.732 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -1.280.572 | -996.483 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 519.145 | 674.730 |
| 5. Indretning af lejede lokaler | | |
| Kostpris primo | 555.794 | 374.872 |
| Tilgang i årets løb, herunder forbedringer | 43.556 | 180.922 |
| Kostpris ultimo | 599.350 | 555.794 |
| Af- og nedskrivninger primo | -238.225 | -158.832 |
| Årets afskrivninger | -64.057 | -79.393 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -302.282 | -238.225 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 297.068 | 317.569 |

Noter

| | 2015 | 2014 |
|--|-----------------|-----------------|
| 6. Varebeholdninger | | |
| <i>Varebeholdninger er opgjort således:</i> | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 395.062 | 420.260 |
| Varebeholdninger i alt | 395.062 | 420.260 |
| 7. Virksomhedskapital | | |
| Saldo primo | 130.000 | 130.000 |
| Saldo ultimo | 130.000 | 130.000 |
| Selskabskapitalen har været uændret de seneste 3 år. | | |
| 8. Overkurs ved emission | | |
| Årets tilgang | 135.000 | 135.000 |
| Saldo ultimo | 135.000 | 135.000 |
| 9. Overført resultat | | |
| Saldo primo | -269.685 | -289.037 |
| Årets tilgang | 60.099 | 19.352 |
| Saldo ultimo | -209.586 | -269.685 |

10. Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at drive restaurationsvirksomhed.

11. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

12. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for engagement med Jyske Bank A/S er der stillet ejerpantebrev på nom. kr. 1.200.000 med sikkerhed i driftsmateriel/-inventar, goodwill og lejerettigheder på adressen Bådehavnen 21, 4600 Køge.