



*Restaurant Pakhuset Svaneke ApS
Brænderigængen 3
3740 Svaneke*

CVR-nummer: 31947839

*ÅRSRAPPORT
1. januar 2015 til 31. december 2015*

(7. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 10/3/2016

Jacob Borup Turman
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse.....	10
Balance	11
Noter	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Restaurant Pakhuset Svaneke ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.


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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svaneke, den 8/2 2016

Direktion

Jacob Borup Turman



REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Restaurant Pakhuset Svaneke ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Restaurant Pakhuset Svaneke ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

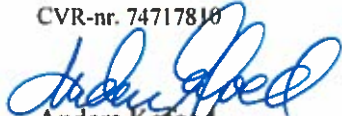
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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.

Rønne, den 8/2 2016

Rønne Revision

CVR-nr. 74717810



Anders Koføed

registreret revisor

FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Restaurant Pakhuset Svaneke ApS
Brænderigængen 3
3740 Svaneke

Telefon: 56 49 65 85
E-mail: post@restaurantpakhuset.dk

CVR-nr.: 31 94 78 39
Hjemsted: Bornholms Regionskommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion Jacob Borup Turman

Pengeinstitut Nordea Bank A/S
Store Torv 16 - 18
3700 Ronne

Revisor Rønne Revision
Store Torvegade 12, 1
3700 Ronne

Revisorteam Anders Kofoed

Arne Olsen

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter er i lighed med tidligere år restaurationsdrift.

Usædvanlige forhold

Der har ingen særlige forhold været, som skønnes at have påvirket årets samlede resultat.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør t.kr. 149, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 2.458, og en egenkapital på t.kr. 476.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2016

Der forventes en uændret eller stigende aktivitet og indtjening for regnskabsåret 2016.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Restaurant Pakhuset Svaneke ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med danske concernforbundne virksomheder. Udenlandske dattervirksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier.

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Udlejningsejendomme	50 år	0 %
Goodwill	10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 %

Varebeholdninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Selskabsskat 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 23,5%.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	2.178.119	2.095
1 Personalemkostninger.....	-1.643.279	-1.593
2 Afskrivninger.....	-275.826	-266
Andre driftsomkostninger.....	-16.767	0
DRIFTSRESULTAT	242.247	236
Andre finansielle indtægter.....	0	17
Andre finansielle omkostninger.....	-53.856	-68
RESULTAT FØR SKAT	188.391	185
3 Skat af årets resultat.....	-39.215	-45
ÅRETS RESULTAT	149.176	140
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	149.176	140
DISPONERET I ALT	149.176	140

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
 AKTIVER

	2015	2014 kr. 1000
4 Goodwill	390.000	520
Immaterielle anlægsaktiver	390.000	520
5 Grunde og bygninger	1.327.543	0
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	342.477	433
Materielle anlægsaktiver	1.670.020	433
Deposita	336.294	336
Finansielle anlægsaktiver	336.294	336
ANLÆGSAKTIVER	2.396.314	1.289
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	21.400	26
Varebeholdninger	21.400	26
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	38
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	11.000	9
Andre tilgodehavender	0	67
Periodeafgrænsningsposter	29.315	33
Tilgodehavender	40.315	147
Likvide beholdninger	400	0
OMSÆTNINGSAKTIVER	62.115	173
AKTIVER	2.458.429	1.462

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

	2015	2014 kr. 1000
Virksomhedskapital	250.000	250
Overført resultat	226.175	76
6 EGENKAPITAL.....	476.175	326
Hensættelse til udskudt skat.....	71.323	32
HENSATTE FORPLIGTELSER.....	71.323	32
Udlån anpartshaver	325.059	575
Prioritetsgæld	771.133	0
Langfristede gældsforpligtelser	1.096.192	575
Kreditinstitutter	274.815	39
Leverandører af varer og tjenesteydelser	118.346	26
Anden gæld	421.578	464
Kortfristede gældsforpligtelser.....	814.739	529
GÆLDSFORPLIGTELSER.....	1.910.931	1.104
PASSIVER.....	2.458.429	1.462

7 Eventualposter mv.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

	2015	2014 kr. 1000
1 Personaleomkostninger		
Lønninger.....	1.533.389	1.474
Pensioner	34.677	36
Andre omkostninger til social sikring.....	75.213	83
	<u>1.643.279</u>	<u>1.593</u>
2 Afskrivninger		
Mindre nyanskaffelser	53.056	46
Goodwill	130.000	130
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	92.770	90
	<u>275.826</u>	<u>266</u>
3 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	39.215	45
	<u>39.215</u>	<u>45</u>
4 Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
Kostpris, primo		1.300.000
Tilgang i årets løb		0
Afgang i årets løb.....		0
		<u>1.300.000</u>
Kostpris 31. december 2015		
Af-/nedskrivninger, primo		-780.000
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....		0
Årets af-/nedskrivninger		-130.000
		<u>-910.000</u>
Af-/nedskrivninger 31. december 2015		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....		<u>390.000</u>

NOTER

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
5 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo	0	918.241
Tilgang i årets løb	1.327.543	0
Afgang i årets løb.....	0	0
Kostpris 31. december 2015	<u>1.327.543</u>	<u>918.241</u>
Af-/nedskrivninger, primo	0	-482.992
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0	0
Årets af-/nedskrivninger	0	-92.772
Af-/nedskrivninger 31. december 2015	<u>0</u>	<u>-575.764</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....	<u>1.327.543</u>	<u>342.477</u>

	Primo	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
6 Egenkapital			
Virksomhedskapital	250.000	0	250.000
Overført resultat.....	76.999	149.176	226.175
	<u>326.999</u>	<u>149.176</u>	<u>476.175</u>

7 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankmellemværende er der deponeret løsøre pantebrev t.kr. 600 i selskabets driftsmateriel og inventar til bogført værdi t.kr. 342.