

# **DRIFTSELSKABET AF 1. SEPT. 2009 ApS**

Strandmøllevej 234  
4300 Holbæk

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**23/05/2016**

---

**Børge Bundgaard**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	4
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	7
-------------------------	---

Balance .....	8
---------------	---

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** DRIFTSSELSKABET AF 1. SEPT. 2009 ApS  
Strandmøllevvej 234  
4300 Holbæk

CVR-nr: 32362591  
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

**Bankforbindelse** Spar Nord Bank  
Slotsvalden 7  
4300 Holbæk  
Danmark

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive restaurantvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årest resultat anses for tilfredsstillende ud fra de gældende markedsforhold

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Generelt

i resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdirisultater af de 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 aktivernes 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.

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

....

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

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

### Vareforbrug

Omkostninger til råvarer, hjælpemidler samt handelsvarer indeholder årets køb, hjælpematerialer og handelsvarer. endvidere indgår svind.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der er renteindtægter og omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under å contoskatteordningen mv.

### Eksterne indtægter og omkostninger

Eksterne indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke at være af tilbagevendende karakter.

### 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 posterne direkte på egenkapitalen.

....

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid

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

Der foretages liniere afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivets forventede brugstid.

Goodwill 10 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 10 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejekontrakter indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing- og lejekontrakter oplyses under eventualforpligtelser m.v.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amoritiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til normal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Periodeafgrænsningsposter indregnes under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavender aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomst samt for betalte aconto skatter,

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

For indeværende år er anvendt skattesats på 23,5%

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende periode måles de finansielle forpligtelser til amoriseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således af forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige forpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld måles til amoriseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning i fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valuttakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året fordelt på friftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likviditet samt likvider ved årets begyndelse.

Pengestrømmen fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømmen fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af immaterielle- materielle- og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsposter samt udbetalt udbytte.

Likvider omfatter beholdninger samt træk/indløn i pengeinstitutter.

....

# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning .....		1.107.116	1.510.417
Eksterne omkostninger .....		-795.372	-893.078
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>311.744</b>	<b>617.339</b>
Personaleomkostninger .....		-742.707	-968.224
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-75.000	-75.000
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-505.963</b>	<b>-425.885</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-653	-141
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-506.616</b>	<b>-426.026</b>
Skat af årets resultat .....		107.000	101.000
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-399.616</b>	<b>-325.026</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-399.616	-325.026
<b>I alt .....</b>		<b>-399.616</b>	<b>-325.026</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill .....		238.333	303.333
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>238.333</b>	<b>303.333</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		36.667	46.667
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>36.667</b>	<b>46.667</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>275.000</b>	<b>350.000</b>
Tilgodehavende skat .....		380.000	277.000
Andre tilgodehavender .....		109.839	121.339
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>489.839</b>	<b>398.339</b>
Likvide beholdninger .....		162.630	279.696
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>652.469</b>	<b>678.035</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>927.469</b>	<b>1.028.035</b>



# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....		250.000	250.000
Overført resultat .....		-1.145.403	-745.787
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-895.403</b>	<b>-495.787</b>
Kreditinstitutter i øvrigt .....		900.000	900.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>900.000</b>	<b>900.000</b>
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt .....		105.000	105.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		15.669	48.639
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		802.203	470.183
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>922.872</b>	<b>623.822</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.822.872</b>	<b>1.523.822</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>927.469</b>	<b>1.028.035</b>