

Årsrapport for 2015/16

1. maj 2015 - 30. april 2016

6. regnskabsår

Restaurant Mest ApS

Petersborgvej 45, kl.
9000 Aalborg

CVR-nr. 32 65 55 56

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. september 2016

Dirigent: _____
Mette Nygaard Klausholm

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. maj - 30. april	8
Balance 30. april	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Restaurant Mest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter.

Selskabet opfylder betingelserne for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 22. september 2016

Direktion

Mette Nygaard Klausholm

Stefan Klausholm Petersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Restaurant Mest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Restaurant Mest ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 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 revisors 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.

Aabybro, den 22. september 2016

Revisor Team Nord

Registreret Revisionsaktieselskab
cvr.nr. 27 22 65 66

Henning Pedersen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Restaurant Mest ApS
Petersborgvej 45, kl.
9000 Aalborg

E-mail: info@restaurantmest.dk

CVR-nr.: 32 65 55 56
Stiftet: 16. december 2009
Regnskabsår: 1. maj - 30. april

Direktion

Mette Nygaard Klausholm
Stefan Klausholm Petersen

Revisor

Revisor Team Nord
Registreret Revisionsaktieselskab
Industrivej 10
9440 Aabybro

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Restaurant Mest ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

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

Andre eksterne omkostninger indeholder salgsfremmende omkostninger, autodrift, andre driftsmiddelomkostninger, lokaleomkostninger, administrationsomkostninger samt finansielle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter og gebyrer samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne selskaber.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Anvendt regnskabspraksis

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 klart til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

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

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdning

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

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

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum 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, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 af midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominel restgæld.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		1.376.767	1.646.977
Personaleomkostninger	1	1.077.665	1.131.136
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		57.483	-616.496
Ordinært resultat før finansielle poster		241.619	1.132.338
Andre finansielle indtægter		511	10.004
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		2.303	0
Andre finansielle omkostninger		3.046	18.930
Resultat før skat		236.780	1.123.411
Skat af årets resultat	2	52.132	257.750
Årets resultat		184.648	865.661
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		38.934	23.273
Årets resultat		184.648	865.661
Til disposition		223.582	888.934
Udbytte for regnskabsåret		185.000	850.000
Overført til næste år		38.582	38.934
Disponeret i alt		223.582	888.934

Balance 30. april

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Indretning af lejede lokaler		35.091	45.618
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>539.047</u>	<u>175.873</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>574.138</u>	<u>221.491</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>574.138</u>	<u>221.491</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>40.000</u>	<u>25.500</u>
Varebeholdninger i alt		<u>40.000</u>	<u>25.500</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		225.366	155.761
Andre tilgodehavender		<u>18.900</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		<u>244.266</u>	<u>155.761</u>
Likvide beholdninger		<u>254.926</u>	<u>1.307.031</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>539.192</u>	<u>1.488.292</u>
Aktiver i alt		<u>1.113.330</u>	<u>1.709.784</u>

Balance 30. april

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		250.000	250.000
Overført resultat		38.582	38.934
Foreslået udbytte		185.000	850.000
Egenkapital i alt	3	<u>473.582</u>	<u>1.138.934</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		24.877	119.133
Hensatte forpligtelser i alt		<u>24.877</u>	<u>119.133</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		71.499	61.050
Gæld til tilknyttede virksomheder		93.808	13.311
Selskabsskat		146.388	26.248
Anden gæld		303.176	351.108
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>614.871</u>	<u>451.717</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>614.871</u>	<u>451.717</u>
Passiver i alt		<u>1.113.330</u>	<u>1.709.784</u>
Eventualposter m.v.	4		
Hovedaktivitet	5		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2015/16	2014/15
		kr.	kr.
	Løn, gager og vederlag	854.799	985.836
	Pensionsforpligtelse	199.250	108.690
	Andre udgifter til social sikring	23.616	36.610
	Personaleomkostninger i alt	1.077.665	1.131.136

2	Skat af årets resultat	2015/16	2014/15
		kr.	kr.
	Skat af årets resultat	146.388	140.248
	Udskudt skat af årets resultat	-94.256	117.502
	Skat af årets resultat i alt	52.132	257.750

3	Egenkapital	Selskabs- ka- pital	Udbytte	Overført re- sultat	I alt
		kr.	kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	250.000	850.000	38.934	1.138.934
	Årets resultat	0	185.000	-352	184.648
	Udloddet udbytte	0	-850.000	0	-850.000
	Saldo ultimo	250.000	185.000	38.582	473.582

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

4 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen, og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber i koncernen.

Selskabet har indgået finansiel leasingaftale for følgende beløb:

Restløbetid i 34 måneder for en samlet betaling på kr. 127.210 Heraf forfalder kr. 30.780 indenfor 1 år og kr. 0 efter 5 år.

5 Hovedaktivitet

Selskabets vigtigste forretningsområde er drift af restaurationsvirksomhed.