

Druen & Bønnen ApS

Vestergade 15

5000 Odense C

CVR-nr. 33 04 59 64

Årsrapport 2015

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 21/4 2016

Michael Lind Olsen
Dirigent

Munkehatten 1B, 5220 Odense SØ
Tlf.: (+45) 6615 8555, Fax: (+45) 6615 4955
e-mail: odense@rsmplus.dk, www.rsmplus.dk
CVR-nr. 34713022 (Hjemsted: København)

RSM plus P/S statsautoriserede revisorer

Afdelinger i:
Aalborg, Holstebro, Kolding,
København, Odense, Skærbæk,
Vordingborg og Aarhus

RSM plus er et selvstændigt medlem af
RSM International, en uafhængig kæde
af selvstændige revisions- og konsulentfirmaer
med kontorer i mere end 100 lande

RSM plus

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance pr. 31. december	9
Noter til årsregnskabet	11

RSM plus

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Druen & Bønnen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 6. april 2016

Direktion

Lone Møller-Nielsen

Michael Lind Olsen

RSM plus

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Druen & Bønnen ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Druen & Bønnen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 6. april 2016

RSM plus P/S

statsautoriserede revisorer

Jacob Pedersen
statsautoriseret revisor

RSM plus

Selskabsoplysninger

Selskabet	Druen & Bønnen ApS Vestergade 15 5000 Odense C CVR-nr.: 33 04 59 64 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Odense
Hovedaktivitet	Selskabets formål er cafe- og restaurationsvirksomhed samt i forbindelse hermed stående virksomhed.
Direktion	Lone Møller-Nielsen Michael Lind Olsen
Revision	RSM plus P/S statsautoriserede revisorer Munkehatten 1B 5220 Odense SØ
Pengeinstitut	Nordea Vestre Stationsvej 7 5100 Odense C

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Druen & Bønnen 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.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusiv moms og rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør maksimalt 7 år.

Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives til genindvindingsværdi over resultatopgørelsen, såfremt den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og 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 med tillæg af opskrivninger og reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 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.

Tilgodehavender

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

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

RSM plus

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste		3.089.401	3.289.764
Personaleomkostninger	1	<u>-2.609.271</u>	<u>-2.580.057</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		480.130	709.707
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-43.982</u>	<u>-39.679</u>
Resultat før finansielle poster		436.148	670.028
Finansielle indtægter		392	2.467
Finansielle omkostninger		<u>0</u>	<u>-6</u>
Resultat før skat		436.540	672.489
Skat af årets resultat	3	<u>-103.216</u>	<u>-164.543</u>
Årets resultat		<u>333.324</u>	<u>507.946</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		333.324	500.000
Overført resultat		<u>0</u>	<u>7.946</u>
		<u>333.324</u>	<u>507.946</u>

RSM plus

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Immaterielle anlægsaktiver			
Goodwill	4	<u>10.550</u>	<u>21.125</u>
		<u>10.550</u>	<u>21.125</u>
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	137.766	150.000
Indretning af lejede lokaler		<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>137.766</u>	<u>150.000</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre tilgodehavender		<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
		<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>248.316</u>	<u>271.125</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>88.464</u>	<u>122.988</u>
		<u>88.464</u>	<u>122.988</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		15.523	11.948
Andre tilgodehavender		0	27.684
Selskabsskat		<u>0</u>	<u>12.294</u>
		<u>15.523</u>	<u>51.926</u>
Likvide beholdninger		<u>1.250.643</u>	<u>1.297.100</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.354.630</u>	<u>1.472.014</u>
AKTIVER I ALT		<u>1.602.946</u>	<u>1.743.139</u>

RSM plus

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	6		
Selskabskapital		80.000	80.000
Reserve for opskrivninger		95.959	95.959
Overført resultat		55.019	55.020
Foreslået udbytte for regnskabsåret		333.324	500.000
Egenkapital i alt		564.302	730.979
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat		23.329	29.905
Hensatte forpligtelser i alt		23.329	29.905
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		152.349	188.812
Gæld til tilknyttede virksomheder		429.744	438.798
Selskabsskat		31.792	12.912
Anden gæld		401.430	341.733
		1.015.315	982.255
Gældsforpligtelser i alt		1.015.315	982.255
PASSIVER I ALT		1.602.946	1.743.139
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

RSM plus

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.622.539	2.584.866
Andre omkostninger til social sikring	-28.669	-21.629
Andre personaleomkostninger	15.401	16.820
	<u>2.609.271</u>	<u>2.580.057</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>10</u>	<u>11</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	10.575	10.575
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	33.407	29.104
	<u>43.982</u>	<u>39.679</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	109.792	159.618
Årets udskudte skat	-6.576	4.925
	<u>103.216</u>	<u>164.543</u>

RSM plus

Noter til årsregnskabet

4 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
Kostpris 1. januar 2015	<u>74.000</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>74.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	52.875
Årets afskrivninger	<u>10.575</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>63.450</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>10.550</u></u>

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2015	167.737	95.992
Tilgang i årets løb	<u>21.173</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>188.910</u>	<u>95.992</u>
Opskrivninger 1. januar 2015	<u>123.025</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2015	<u>123.025</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	140.762	95.992
Årets afskrivninger	<u>33.407</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>174.169</u>	<u>95.992</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>137.766</u></u>	<u><u>0</u></u>

RSM plus

Noter til årsregnskabet

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for op- skrivninger	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	80.000	95.959	55.019	500.000	730.978
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-500.000	-500.000
Årets resultat	0	0	0	333.324	333.324
Egenkapital 31. december 2015	80.000	95.959	55.019	333.324	564.302

Selskabskapitalen består af 80 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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

7 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Lomi Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2015 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2015 eller senere.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen