

FAABORG RØGERI CAFÉ ApS

Vestkaj 3
5600 Faaborg

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

23/03/2016

Line Klivager
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden FAABORG RØGERI CAFÉ ApS
Vestkaj 3
5600 Faaborg
Telefonnummer: 26201712
CVR-nr: 33955723
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Revisor KORSGAARD REVISION A/S
Algade 2
5750 Ringe
DK Danmark
CVR-nr: 13835640
P-enhed: 1000633584

Ledespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Det erklæres i den forbindelse:

at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven, og

at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet, og

at den frivilligt indføjede ledelsesberetning giver en retvisende redegørelse.

Årsregnskabet er ikke revideret, og det erklæres, at virksomheden opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faaborg, den 15/03/2016

Direktion

Line Klivager

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Faaborg Røgeri Café ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Faaborg Røgeri Café 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 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.

Ringe, 15/03/2016

Anders Korsgaard
Registreret revisor
KORSGAARD REVISION A/S
CVR: 13835640

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er restaurationsvirksomhed med hovedvægt på rygning af fisk. Der er ikke sket ændringer i virksomhedens hovedaktivitet i forhold til tidligere år.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat er opgjort til et overskud på tkr. 122. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på tkr. 1.527 og en egenkapital på tkr. 542.

Årets resultat er tilfredsstillende.

Der forventes en positiv udvikling for selskabet i det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

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 og nedskrivninger. Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Bruttoresultat omfatter nettoomsætningen, direkte omkostninger til materialeforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger m.v. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta mv.

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.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der forventes at udgøre 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger: 15-25 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 5-10 år

Anskaffelser med forventet brugsperiode under 1 år udgiftsføres i anskaffelsesåret.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-princippet, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer samt varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtigelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomst samt for betalte acontoskatte.

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

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtigelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Gældsposter

Gældsposter måles til amortiseret kostpris hvilket sædvanligvis svarer til den nominelle restgæld på balancedagen.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		773.557	891.382
Personaleomkostninger	1	-496.284	-706.181
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-73.534	-93.519
Resultat af ordinær primær drift		203.739	91.682
Andre finansielle indtægter		649	313
Øvrige finansielle omkostninger		-38.151	-38.383
Ordinært resultat før skat		166.237	53.612
Skat af årets resultat	2	-43.926	-13.111
Årets resultat		122.311	40.501
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		50.600	0
Overført resultat		71.711	40.501
I alt		122.311	40.501

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill		1.323	3.086
Immaterielle anlægsaktiver i alt		1.323	3.086
Grunde og bygninger		876.293	921.428
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		59.436	86.072
Materielle anlægsaktiver i alt		935.729	1.007.500
Anlægsaktiver i alt		937.052	1.010.586
Fremstillede varer og handelsvarer		10.296	19.592
Varebeholdninger i alt		10.296	19.592
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		10.638	0
Tilgodehavende skat		0	40.276
Andre tilgodehavender		8.400	0
Periodeafgrænsningsposter		2.472	5.222
Tilgodehavender i alt		21.510	45.498
Likvide beholdninger		557.998	598.084
Omsætningsaktiver i alt		589.804	663.174
Aktiver i alt		1.526.856	1.673.760

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		411.069	339.358
Forslag til udbytte		50.600	0
Egenkapital i alt	3	541.669	419.358
Hensættelse til udskudt skat		5.454	7.917
Hensatte forpligtelser i alt		5.454	7.917
Gæld til realkreditinstitutter		628.533	659.033
Langfristede gældsforpligtelser i alt		628.533	659.033
Gæld til realkreditinstitutter		30.500	30.073
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.070	19.432
Skyldig selskabsskat		24.389	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		179.068	490.040
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		92.128	0
Periodeafgrænsningsposter		16.045	47.907
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		351.200	587.452
Gældsforpligtelser i alt		979.733	1.246.485
Passiver i alt		1.526.856	1.673.760

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Løn og gager	471.651	687.377
Andre omkostninger til social sikring	24.633	18.804
	496.284	706.181

2. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	46.389	14.724
Ændring af udskudt skat	-2.463	-1.613
	43.926	13.111

3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Forslag til udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	80.000	339.358	0	419.358
Årets resultat	0	71.711	50.600	122.311
Egenkapital ultimo	80.000	411.069	50.600	541.669

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Pladsleje udgør kr. 3.254 pr. år. Aftalen kan opsiges pr. 1. januar eller 1. juli, med 6 måneders varsel. Den maximale forpligtelse udgør kr. 3.254.

Lagerleje udgør kr. 4.945 pr. år. Aftalen kan opsiges pr. 1. juli, med 3 måneders varsel. Den maximale forpligtelse udgør kr. 2.473.

Leje af torvecafé udgør kr. 33.600 pr. år. Aftalen kan tidligst opsiges pr. 31. december 2016 med 6 måneders varsel. Den maksimale forpligtelse udgør kr. 33.600.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut på nominelt kr. 659.033 samt underpant overfor pengeinstitut på kr. 600.000 er der givet pant i selskabets bygning, hvis regnskabsmæssige værdi er kr. 876.293.