

RESTAURANT FRU MADSEN ApS

Drejet 58
7400 Herning

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

21/06/2017

Hanne Madsen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

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

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

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

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	RESTAURANT FRU MADSEN ApS Drejet 58 7400 Herning
	CVR-nr: 34608326 Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016
Bankforbindelse	Den Jyske Sparekasse Østergade 21 7430 Ikast
Revisor	REVISIONSFIRMAET LUND & CHRISTIANSEN I/S Tjørring Hovedgade 65 7400 Herning DK Danmark CVR-nr: 10623685 P-enhed: 1000107803

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2016 for Restaurant Fru Madsen ApS.

Årsregnskabet, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 20/06/2017

Direktion

Hanne Madsen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i Restaurant Fru Madsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Restaurant Fru Madsen ApS for perioden 1. januar 2016 – 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, 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.

Herning, 20/06/2017

Arne Thorhauge
Registreret revisor, HD
REVISIONSFIRMAET LUND & CHRISTIANSEN I/S
CVR: 10623685

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. I det følgende er omtalt den praksis, der er væsentlig for bedømmelse af årsregnskabet.

Regnskabsgrundlag

Årsregnskabet for 2016 for Restaurant Fru Madsen ApS er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis og er aflagt i danske kroner.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ikke ændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdi-reguleringer 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering har fundet sted inden årets udgang.

Vareforbrug

Vareforbrug indeholder regnskabsposter vedrørende produktionen, herunder indkøb af varer og tjenesteydelser, samt øvrige produktionsomkostninger af primær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger administration mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og– omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hid-rører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af

tilbagevendende karakter.

Selskabsskat og udskudt skat

Skat af årets resultat udgiftsføres med dels den skat, som forventes pålignet periodens skattepligtige indkomst, og dels forskydningen i eventualskat, der i balancen opføres under hensættelser. Årets skat, som består af årets aktuelle skat og eventuel 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.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudt skat indregnes efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på kontorejendomme m.v., der ikke er skattemæssigt afskrivningsberettiget. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, opgøres udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettet skattemæssigt underskud, indregnes med 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 indregnes til nettorealisationsværdi.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg og leasede aktiver 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 ind-til det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Inventar.. .. .	10 år
EDB-udstyr	5 år
Goodwill	10 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed betragtes som uvæsentlige og indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Eventuelle låneomkostninger indregnes ikke.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Egenkapital og udbytte

Foreslået udbytte er indregnet som en forpligtelse og indgår således ikke i egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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 er således indregnet til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget lineær afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er indregnet til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat		165.546	48.858
Distributionsomkostninger		-11.514	-6.725
Administrationsomkostninger		-85.130	-84.364
Resultat af ordinær primær drift		68.902	-42.231
Øvrige finansielle omkostninger		-1.312	-1.613
Ordinært resultat før skat		67.590	-43.844
Skat af årets resultat	1	-15.108	9.171
Årets resultat		52.482	-34.673
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		52.482	-34.673
I alt		52.482	-34.673

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Goodwill		128.500	154.200
Immaterielle anlægsaktiver i alt	2	128.500	154.200
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		141.113	177.200
Materielle anlægsaktiver i alt	3	141.113	177.200
Anlægsaktiver i alt		269.613	331.400
Fremstillede varer og handelsvarer		8.500	8.500
Varebeholdninger i alt		8.500	8.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		32.150	113.822
Andre tilgodehavender		68.395	93.980
Tilgodehavender i alt		100.545	207.802
Likvide beholdninger		479.917	318.868
Omsætningsaktiver i alt		588.962	535.170
Aktiver i alt		858.575	866.570

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overkurs ved emission		575.241	575.241
Overført resultat		-76.807	-129.289
Egenkapital i alt		578.434	525.952
Hensættelse til udskudt skat		50.000	60.500
Hensatte forpligtelser i alt		50.000	60.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser		106.184	106.859
Skyldig selskabsskat		26.819	12.026
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		97.138	92.132
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	69.101
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		230.141	280.118
Gældsforpligtelser i alt		230.141	280.118
Passiver i alt		858.575	866.570

Noter

1. Skat af årets resultat

	Selskabsskat	Udskudt skat	Skatter i alt
Saldo pr. 1. januar	11.501	60.500	72.001
Hensat af årets resultat	25.608	-10.500	15.108
Betalt	-11.172	0	-11.172
Selskabsskatter i alt	25.937	50.000	75.937

2. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill
Kostpris primo	257.000
Kostpris ultimo	257.000
Afskrivninger den 1. januar	-102.800
Årets afskrivning	-25.700
Af- og nedskrivning ultimo	-128.500
Regnskabsmæssig værdi ultimo	128.500

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre anlæg mv.
Kostpris primo	317.075
Tilgang i årets løb	0
Kostpris ultimo	317.075
Afskrivninger den 1. januar	-139.875
Årets afskrivning	-36.087
Af- og nedskrivning ultimo	-175.962
Regnskabsmæssig værdi ultimo	141.113

4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet er at drive restaurant og dermed tilknyttede aktiviteter.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Virksomheden har indgået operationel leasingaftale på firmabil. Operationel leasingforpligtelse pr. 31/12-2016 oplyses at andrage kr. 50.508.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Kautions-, garanti- og pensionsforpligtelser oplyses at andrage kr. 0.