

Wiboltt-Asbøg ApS
Olfert Fischers Gade 3, 2. 3., 8200 Aarhus N

CVR-nr. 34 73 85 72

Årsrapport

1. maj 2015 - 30. april 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. oktober 2016.

Jonas Wiboltt Haugaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Wiboltt-Asbøg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus N, den 10. oktober 2016

Direktion

Stig Asbøg Nielsen

Jonas Wiboltt Haugaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Wiboltt-Asbøg ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Wiboltt-Asbøg ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden, at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet i strid med skattekontrolloven ikke i fuldt omfang har indberettet udbetalte b-honorarer til SKAT, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Uden, at det har påvirket vores revision, skal vi oplyse, at selskabet i strid med momsloven har indsendt urigtige momsangivelser, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Forholdet er bragt i orden efter balancedagen.

Aarhus, den 10. oktober 2016

Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peter Vinstrup Henriksen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Wiboltt-Asbøg ApS Olfert Fischers Gade 3, 2. 3. 8200 Aarhus N
	CVR-nr.: 34 73 85 72
	Hjemsted: Aarhus
	Regnskabsår: 1. maj 2015 - 30. april 2016
Direktion	Stig Asbøg Nielsen Jonas Wiboltt Haugaard
Revision	Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dusager 16 8200 Aarhus N

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Wiboltt-Asbøg ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, direkte omkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler m.v.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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 lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en forpligtelse under posten "Forslag til udbytte for regnskabsåret".

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste	1.482.944	1.307.085
2 Personaleomkostninger	-1.108.399	-758.145
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-93.050	-68.325
Resultat før finansielle poster	281.495	480.615
Andre finansielle indtægter	0	163
3 Øvrige finansielle omkostninger	-37.027	-16.734
Resultat før skat	244.468	464.044
Skat af årets resultat	-57.014	-110.948
Årets resultat	187.454	353.096
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	200.000	200.000
Overføres til overført resultat	0	153.096
Disponeret fra overført resultat	-12.546	0
Disponeret i alt	187.454	353.096

Balance 30. april

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
4 Goodwill	83.810	106.667
Immaterielle anlægsaktiver i alt	83.810	106.667
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	140.534	162.779
Materielle anlægsaktiver i alt	140.534	162.779
Deposita	75.000	75.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	75.000	75.000
Anlægsaktiver i alt	299.344	344.446
Omsætningsaktiver		
Handelsvarer	49.235	52.308
Varebeholdninger i alt	49.235	52.308
Udskudte skatteaktiver	4.781	679
Andre tilgodehavender	222.541	113.026
Tilgodehavender i alt	227.322	113.705
Likvide beholdninger	1.030.584	1.068.388
Omsætningsaktiver i alt	1.307.141	1.234.401
Aktiver i alt	1.606.485	1.578.847

Balance 30. april

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	80.000	80.000
7 Overført resultat	364.808	377.354
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret	200.000	200.000
Egenkapital i alt	644.808	657.354
 Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	88.131	128.339
Gæld til associerede virksomheder	410.837	218.281
Selskabsskat	25.462	251.642
Anden gæld	437.247	323.231
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	961.677	921.493
Gældsforpligtelser i alt	961.677	921.493
 Passiver i alt	 1.606.485	 1.578.847
 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Eventualposter		

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed samt anden efter direktionens skøn hermed beslægtet virksomhed.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	929.990	664.291
Pensioner	68.838	25.920
Andre omkostninger til social sikring	4.773	5.400
Personaleomkostninger i øvrigt	104.798	62.534
	<u>1.108.399</u>	<u>758.145</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	37.027	16.734
	<u>37.027</u>	<u>16.734</u>

Noter

	<u>30/4 2016</u>	<u>30/4 2015</u>
4. Goodwill		
Kostpris primo	160.000	160.000
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris ultimo	<u>160.000</u>	<u>160.000</u>
Afskrivninger primo	-53.333	-30.476
Årets afskrivninger	-22.857	-22.857
Afskrivninger ultimo	<u>-76.190</u>	<u>-53.333</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>83.810</u>	<u>106.667</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	252.247	165.000
Tilgang i årets løb	47.948	87.247
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris ultimo	<u>300.195</u>	<u>252.247</u>
Afskrivninger primo	-89.468	-44.000
Årets afskrivninger	-70.193	-45.468
Afskrivninger ultimo	<u>-159.661</u>	<u>-89.468</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>140.534</u>	<u>162.779</u>

Noter

	<u>30/4 2016</u>	<u>30/4 2015</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	80.000	80.000
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat primo	377.354	224.258
Årets overførte overskud eller underskud	-12.546	153.096
	<u>364.808</u>	<u>377.354</u>
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	200.000	200.000
Udloddet udbytte	-200.000	-200.000
Udbytte for regnskabsåret	200.000	200.000
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.		
10. Eventualposter		
Der er ingen eventualposter.		