

Sand's Restauration ApS
Skolegade 60
6700 Esbjerg
CVR-nr. 35025871

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29.03.2016

Dirigent

Navn: Pernille Leth Dahl

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Sand's Restauration ApS
Skolegade 60
6700 Esbjerg

CVR-nr.: 35025871

Stiftet: 17.01.2013

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Pernille Leth Dahl

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Frodesgade 125
Postboks 200
6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Sand's Restauration ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 18.03.2016

Direktion

Pernille Leth Dahl

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Sand's Restauration ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Sand's Restauration ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 18.03.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Jesper Smedegaard
statsautoriseret revisor

Leon Vad Christensen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive restaurationsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud 111 t.kr., i forhold til et overskud på 13 t.kr. i år 2014, hvilket ledelsen betegner som tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 5 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		3.109.569	2.838.373
Personaleomkostninger	1	(2.660.970)	(2.508.536)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(285.801)</u>	<u>(278.533)</u>
Driftsresultat		162.798	51.304
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(15.905)</u>	<u>(28.337)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		146.893	22.967
Skat af ordinært resultat	4	<u>(35.859)</u>	<u>(10.076)</u>
Årets resultat		<u>111.034</u>	<u>12.891</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		50.600	0
Overført resultat		<u>60.434</u>	<u>12.891</u>
		<u>111.034</u>	<u>12.891</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Goodwill		476.667	696.667
Immaterielle anlægsaktiver	5	476.667	696.667
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		53.203	75.400
Materielle anlægsaktiver	6	53.203	75.400
Andre tilgodehavender		82.437	81.944
Finansielle anlægsaktiver	7	82.437	81.944
Anlægsaktiver		612.307	854.011
Råvarer og hjælpematerialer		103.469	83.262
Varebeholdninger		103.469	83.262
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		42.903	76.580
Udskudt skat	8	46.000	25.200
Andre tilgodehavender		12.289	4.010
Tilgodehavende selskabsskat		29.341	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	9	494	0
Periodeafgrænsningsposter		29.583	1.194
Tilgodehavender		160.610	106.984
Likvide beholdninger		579.253	394.251
Omsætningsaktiver		843.332	584.497
Aktiver		1.455.639	1.438.508

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	10	80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		451.382	390.948
Forslag til udbytte for regnskabsåret		50.600	0
Egenkapital		<u>581.982</u>	<u>470.948</u>
Bankgæld		0	58.071
Langfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>58.071</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		57.199	170.194
Leverandører af varer og tjenesteydelser		266.252	159.888
Skyldig selskabsskat		0	28.576
Anden gæld	11	550.206	550.831
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>873.657</u>	<u>909.489</u>
Gældsforpligtelser		<u>873.657</u>	<u>967.560</u>
Passiver		<u><u>1.455.639</u></u>	<u><u>1.438.508</u></u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	390.948	0	470.948
Årets resultat	0	60.434	50.600	111.034
Egenkapital ultimo	80.000	451.382	50.600	581.982

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	2.548.005	2.404.874
Andre omkostninger til social sikring	93.345	84.092
Andre personaleomkostninger	19.620	19.570
	2.660.970	2.508.536
	2015	2014
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	220.000	220.000
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	65.801	58.533
	285.801	278.533
	2015	2014
	kr.	kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	15.905	28.337
	15.905	28.337
	2015	2014
	kr.	kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	56.659	28.576
Ændring af udskudt skat	(21.600)	(21.300)
Effekt af ændrede skattesatser	800	2.800
	35.859	10.076
		Goodwill
		kr.
5. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		1.100.000
Kostpris ultimo		1.100.000
Af- og nedskrivninger primo		(403.333)
Årets afskrivninger		(220.000)
Af- og nedskrivninger ultimo		(623.333)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		476.667

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
6. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	175.600
Tilgange	<u>43.604</u>
Kostpris ultimo	<u>219.204</u>
Af- og nedskrivninger primo	(100.200)
Årets afskrivninger	<u>(65.801)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(166.001)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>53.203</u>

	Andre tilgodehavender kr.
7. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	81.944
Tilgange	<u>493</u>
Kostpris ultimo	<u>82.437</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>82.437</u>

Finansielle anlægsaktiver består af deposita på lejemål.

	2015 kr.	2014 kr.
8. Udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	33.400	19.000
Materielle anlægsaktiver	<u>12.600</u>	<u>6.200</u>
	<u>46.000</u>	<u>25.200</u>

Noter

9. Tilgodehavender hos ledelsesmedlemmer

Selskabet har et mindre tilgodehavende hos ledelsen, som pr. 31.12.2015 udgør 494 kr. Tilgodehavendet er renteberegnet og indfriet efter statusdagen.

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
10. Virksomhedskapital			
Anparter	1	80.000	80.000
	1		80.000

	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Bevægelser i virksomhedskapitalen			
Virksomhedskapital primo	80.000	80.000	0
Kapitalforhøjelse	0	0	80.000
Virksomhedskapital ultimo	80.000	80.000	80.000

	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
11. Anden gæld		
Moms og afgifter	290.714	298.898
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	149.532	155.307
Feriepengeforpligtelser	35.000	35.000
Andre skyldige omkostninger	74.960	61.626
	550.206	550.831

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.