



# Ambrosial ApS

## Årsrapport 2017

**CVR: 35141006**

**01.01.2017 – 31.12.2017**

**ELLEHAMMERSVEJ 49, 9430 VADUM**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den: 04. juni 2018

---

Dirigent: Ken E. Nielsen



LandboNord

PARTNER I  
**DLBR**

**LANDBONORD • ERHVERVSPARKEN 1, 9700 BRØNDERSLEV**

# INDHOLD

|                               |          |
|-------------------------------|----------|
| <b>PÅTEGNINGER</b>            | <b>3</b> |
| Ledelsespåtegning.....        | 3        |
| Revisors erklæring.....       | 4        |
| <b>LEDELSESBERETNING MV.</b>  | <b>5</b> |
| Selskabsoplysninger.....      | 5        |
| Ledelsesberetning.....        | 6        |
| <b>ÅRSREGNSKAB</b>            | <b>7</b> |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 7        |
| Resultatopgørelse.....        | 9        |
| Balance.....                  | 10       |

# LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2017 for:

Ambrosial ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Undertegnede erklærer, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for at undlade revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vadum, den 04. juni 2018

## DIREKTION

---

Ken E. Nielsen

# REVISORS ERKLÆRING

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Ambrosial ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 2017 på grundlag af virksomhedens 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 etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Brønderslev, den 04. juni 2018

LandboNord

CVR nr. 25049608

---

Henning Hoppe

Reg. revisor

MNE nr. mne8315

# SELSKABSOPLYSNINGER

## **SELSKABET**

Ambrosial ApS  
Ellehammersvej 49  
9430 Vadum

Telefon: 98271282  
CVR-nr.: 35141006  
Hjemsted: Vadum

Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

## **DIREKTION**

Ken E. Nielsen

## **REVISOR**

LandboNord  
Erhvervsparken 1  
9700 Brønderslev

## **PENGEINSTITUT**

Spar Nord  
Torvet 6  
9400 Nørresundby

# LEDELSESBERETNING

## Hovedaktivitet

Virksomhedens aktiviteter er cafeteria drift og mad ud af huset

## USÆDVANLIGE FORHOLD

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

## USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

## UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er iværksat tiltag, som skal gøre driften mere rentabel.

Årets resultat anses for værende ikke tilfredsstillende.

## BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

Der er efter regnskabsårets slutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling.

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

## RESULTATOPGØRELSE

### NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab består af sammentrækning af regnskabsposterne, Nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvare, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

### OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

### ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

### PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne refusioner fra offentlige myndigheder.

### FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, 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.

## BALANCEN

### MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Grunde og bygninger, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes efterfølgende til kostpris, med fradrag af akkumulerende afskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

|  | Brugstid | Restværdi |
|--|----------|-----------|
| Bygninger                                    | 10-20 år | 0-20 %    |
| Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar | 10 år    | 0 - 20 %  |

## TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

## 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

## GÆLDSFORPLIGTELSE

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld, gæld til tilknyttet virksomhed og selskabets ledelse mv., måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



# RESULTATOPGØRELSE

|      |                                   | 2017            | 2016            |
|------|-----------------------------------|-----------------|-----------------|
| NOTE |                                   | KR.             | KR.             |
|      | <b>Bruttotab</b>                  | <b>-25.934</b>  | <b>-24.946</b>  |
| 1    | Personaleomkostninger             | -336.093        | -403.556        |
|      | Af- og nedskrivning anlægsaktiver | -58.813         | -19.813         |
|      | Andre driftsomkostninger          | -28.398         | 0               |
|      | <b>DRIFTSRESULTAT</b>             | <b>-449.238</b> | <b>-448.315</b> |
| 2    | Finansielle indtægter             | -1.891          | 1.932           |
| 3    | Finansielle omkostninger          | -81.239         | -49.523         |
|      | <b>ÅRETS RESULTAT FØR SKAT</b>    | <b>-532.368</b> | <b>-495.906</b> |
|      | Skat af årets resultat            | 10.000          | 4.000           |
|      | <b>ÅRETS RESULTAT</b>             | <b>-522.368</b> | <b>-491.906</b> |
|      | <b>Resultatdisponering</b>        |                 |                 |
|      | Overført resultat                 | -522.368        | -491.906        |
|      | <b>Disponering i alt</b>          | <b>-522.368</b> | <b>-491.906</b> |

# BALANCE

|      |  | 2017             | 2016           |
|------|--|------------------|----------------|
| NOTE |  | KR.              | KR.            |
|      | <b>Aktiver</b>                               |                  |                |
| 4    | Grunde og bygninger                          | 1.368.335        | 0              |
| 4    | Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar | 252.558          | 112.419        |
|      | <b>Materielle anlægsaktiver</b>              | <b>1.620.893</b> | <b>112.419</b> |
|      | <b>ANLÆGSAKTIVER</b>                         | <b>1.620.893</b> | <b>112.419</b> |
|      | Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser   | 6.700            | 3.950          |
|      | Andre tilgodehavender                        | 21.713           | 11.451         |
|      | Udskudt skatteaktiv                          | 27.000           | 17.000         |
|      | <b>Tilgodehavender</b>                       | <b>55.413</b>    | <b>32.401</b>  |
|      | <b>Likvide beholdninger</b>                  | <b>0</b>         | <b>33.835</b>  |
|      | <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>                     | <b>55.413</b>    | <b>66.236</b>  |
|      | <b>AKTIVER</b>                               | <b>1.676.306</b> | <b>178.655</b> |

# BALANCE

|      |   | 2017              | 2016              |
|------|---|-------------------|-------------------|
| NOTE |   | KR.               | KR.               |
|      | <b>Passiver</b>                           |                   |                   |
|      | Virksomhedskapital                        | 80.000            | 80.000            |
|      | Overført resultat                         | -2.678.742        | -2.156.374        |
| 5    | <b>Egenkapital</b>                        | <b>-2.598.742</b> | <b>-2.076.374</b> |
|      | Pengeinstitutter                          | 1.020.040         | 0                 |
| 6    | <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>    | <b>1.020.040</b>  | <b>0</b>          |
|      | Pengeinstitutter                          | 70.415            | 0                 |
|      | Leverandører af varer og tjenesteydelser  | 337.925           | 327.644           |
|      | Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse  | 2.842.929         | 1.855.264         |
|      | Anden gæld                                | 3.740             | 72.121            |
|      | <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>    | <b>3.255.009</b>  | <b>2.255.029</b>  |
|      | <b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>                  | <b>4.275.049</b>  | <b>2.255.029</b>  |
|      | <b>PASSIVER</b>                           | <b>1.676.306</b>  | <b>178.655</b>    |
| 7    | <b>Eventualforpligtelser</b>              |                   |                   |
| 8    | <b>Pantsætning og sikkerhedsstillelse</b> |                   |                   |

# NOTER

|  | 2017 | 2016 |
|--|------|------|
|  | KR.  | KR.  |

## 1 PERSONALEOMKOSTNINGER

|                                       |                 |                 |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Lønninger                             | -297.244        | -399.063        |
| Pensioner                             | -33.600         | 0               |
| Andre omkostninger til social sikring | -5.249          | -4.493          |
| <b>Personaleomkostninger</b>          | <b>-336.093</b> | <b>-403.556</b> |
| Gennemsnitligt antal ansatte          | 1               | 0               |

## 2 FINANSIELLE INDTÆGTER

|                              |               |              |
|------------------------------|---------------|--------------|
| Andre finansielle indtægter  | -1.891        | 1.932        |
| <b>Finansielle indtægter</b> | <b>-1.891</b> | <b>1.932</b> |

## 3 FINANSIELLE OMKOSTNINGER

|                                 |                |                |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Andre finansielle omkostninger  | -81.239        | -49.523        |
| <b>Finansielle omkostninger</b> | <b>-81.239</b> | <b>-49.523</b> |

# NOTER

## 4 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

|                                  | Grunde & bygninger | Prod.anlæg driftsmat. & inventar |
|----------------------------------|--------------------|----------------------------------|
| Kostpris, primo                  | 0                  | 191.672                          |
| Tilgang i året                   | 1.384.484          | 182.803                          |
| Afgang i året                    | 0                  | 0                                |
| <b>Kostpris, ultimo</b>          | <b>1.384.484</b>   | <b>374.475</b>                   |
| Afskrivning, primo               | 0                  | -79.253                          |
| Afskrivning på afhændede aktiver | 0                  | 0                                |
| Årets afskrivning                | -16.149            | -42.664                          |
| <b>Afskrivning, ultimo</b>       | <b>-16.149</b>     | <b>-121.917</b>                  |
| <b>Regnskabsmæssig værdi</b>     | <b>1.368.335</b>   | <b>252.558</b>                   |

# NOTER

| <b>5</b>                        | <b>EGENKAPITAL</b> |                           |                          |                   |
|---------------------------------|--------------------|---------------------------|--------------------------|-------------------|
|                                 |                    | <b>Virksomhedskapital</b> | <b>Overført resultat</b> | <b>I alt</b>      |
| Primo                           |                    | 80.000                    | -2.156.374               | -2.076.374        |
| Forslag til resultatdisponering |                    |                           | -522.368                 | -522.368          |
| <b>Ultimo</b>                   |                    | <b>80.000</b>             | <b>-2.678.742</b>        | <b>-2.598.742</b> |

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

# NOTER

|   | 2017              | 2016     |
|---|-------------------|----------|
|   | KR.               | KR.      |
| <b>6 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</b> |                   |          |
| Pengeinstitutter                        | -1.020.040        | 0        |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>  | <b>-1.020.040</b> | <b>0</b> |

# NOTER

## 7 EVENTUALFORPLIGTELSER

### **EVENTUALFORPLIGTELSER**

Der forefindes ingen eventualforpligtigelser

## 8 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Ellehammersvej 49:

Virksomheden har udstedt ejerpantebrev på i alt 1.050.000 tkr., der er givet pant i ovenstående grund og bygning.