

Skræddergården, Esbjerg ApS
Skolegade 25, 6700 Esbjerg

CVR-nr. 35 47 90 82

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. februar 2017.

Lars Prislefeldt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Skræddergården, Esbjerg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 30. januar 2017

Direktion

Lars Prislefeldt

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til anpartshaverne i Skræddergården, Esbjerg ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Skræddergården, Esbjerg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg, den 30. januar 2017

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Jan Feldberg
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Skræddergården, Esbjerg ApS Skolegade 25 6700 Esbjerg
	CVR-nr.: 35 47 90 82
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Lars Prisfeldt
Revisor	BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Skolegade 85, 2. sal 6700 Esbjerg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomheden hovedaktivitet er restaurationsdrift.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.157 t.kr. mod 1.574 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 15 t.kr. mod 77 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skræddergården, Esbjerg 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af handelsvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af handelsvarer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

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 samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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 i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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:

Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	1.156.659	1.574.027
1 Personaleomkostninger	-880.095	-1.215.291
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-256.024	-242.451
Driftsresultat	20.540	116.285
Andre finansielle indtægter	0	252
Øvrige finansielle omkostninger	-927	-15.253
Resultat før skat	19.613	101.284
Skat af årets resultat	-4.842	-24.537
Årets resultat	14.771	76.747
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	14.771	76.747
Disponeret i alt	14.771	76.747

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	543.787	714.162
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>543.787</u>	<u>714.162</u>
Deposita	180.000	160.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>180.000</u>	<u>160.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>723.787</u>	<u>874.162</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	203.000	180.000
Varebeholdninger i alt	<u>203.000</u>	<u>180.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	13.795	18.400
Udskudte skatteaktiver	4.200	0
Tilgodehavende selskabsskat	9.858	0
Tilgodehavender i alt	<u>27.853</u>	<u>18.400</u>
Likvide beholdninger	463.798	959.136
Omsætningsaktiver i alt	<u>694.651</u>	<u>1.157.536</u>
Aktiver i alt	<u>1.418.438</u>	<u>2.031.698</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
3	Virksomhedskapital	80.000	80.000
4	Overført resultat	<u>672.432</u>	<u>657.661</u>
	Egenkapital i alt	<u>752.432</u>	<u>737.661</u>
 Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>1.100</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>1.100</u>
 Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	196.196	207.417
	Gæld til associerede virksomheder	0	628.000
	Selskabsskat	0	25.780
	Anden gæld	<u>469.810</u>	<u>431.740</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>666.006</u>	<u>1.292.937</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>666.006</u>	<u>1.292.937</u>
	Passiver i alt	<u>1.418.438</u>	<u>2.031.698</u>
 5 Eventualposter			

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	742.890	910.615
Pensioner	44.954	238.649
Andre omkostninger til social sikring	6.437	8.550
Personaleomkostninger i øvrigt	85.814	57.477
	<u>880.095</u>	<u>1.215.291</u>
	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.212.253	1.212.253
Tilgang i årets løb	85.649	0
Kostpris ultimo	<u>1.297.902</u>	<u>1.212.253</u>
Af- og nedskrivninger primo	-498.091	-255.640
Årets afskrivninger	-256.024	-242.451
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-754.115</u>	<u>-498.091</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>543.787</u>	<u>714.162</u>
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	80.000	80.000
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
4. Overført resultat		
Overført resultat primo	657.661	580.914
Årets overførte overskud eller underskud	14.771	76.747
	<u>672.432</u>	<u>657.661</u>

Noter

5. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har lejeforpligtelse på lokaler, hvorpå huslejen i uopsigelighedsperioden kan opgøres til 192 t.kr.