

JWS Revision
Godkendt
Revisionsaktieselskab

Slotsmarken 12
2970 Hørsholm

Telefon 7023 0189
Jyske Bank 5012 1369677
CVR-nr. 27 01 54 76

Godkendte revisorer
Claus Jensen
Henrik Gislum Jacobsen

www.jws-revision.dk

**Klubben 1811 ApS
Skolegade 6
6760 Ribe**

CVR-nr. 35 52 38 04

Årsrapport for 2016

(3. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 24/4 2017


Lennart Bengaard Bruhn

Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance pr. 31. december 2016 - Aktiver	9
Balance pr. 31. december 2016 - Passiver	10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12



Selskabsoplysninger

Selskabet Klubben 1811 ApS
Skolegade 6
6760 Ribe

Regnskabsår 1. januar 2016 - 31. december 2016

Direktion Lennart Bengaard Bruhn

Revisor JWS Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab
Slotsmarken 12
2970 Hørsholm
Telefon: 7023 0189

Pengeinstitut Frøs Herreds Sparekasse, Rødding afdeling



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2016 for Klubben 1811 ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn som forsvarlige. Jeg finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af aktiviteter.

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

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Ribe, den 12. april 2017

Direktion:

Lennart Bengaard Bruhn



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Klubben 1811 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Klubben 1811 ApS for regnskabsåret 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, egenkapitalopgørelse 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.

Hørsholm, den 12. april 2017

JWS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 27 01 54 76

Henrik Gislum Jacobsen
Statsautoriseret revisor



Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet har været at drive restaurationsvirksomhed og anden beslægtet virksomhed.

Udviklingen i regnskabsåret 2016

Årets resultat der udgør et overskud på t.dkk 108, anser ledelsen som tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig betydning for bedømmelse af årsrapporten.



Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Klubben 1811 ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B. Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser. Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabsloven er ændret, så det ikke længere er muligt at klassificere foreslået udbytte som gæld i balancen. Som følge heraf er anvendt regnskabspraksis ændret for indregning af udbytte, således at forslag til årets udbytte er præsenteret som en særlig reserve under egenkapital. Tidligere blev forslag til udbytte indregnet som gældsforpligtelse.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Den akkumulerede virkning af praksisændringen pr. 31. december 2016 medfører, at egenkapitalen forøges med t.dkk 100 og pr. 31. december 2015, at egenkapitalen er forøget med t.dkk 150. Balancesummen er ikke påvirket for de to regnskabsår.

Bortset fra ovennævnte område er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, og er i hovedsagen som følger:

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 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.

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

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.



Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste består af sammentrækning af posterne nettoomsætning, vareforbrug, herunder forskydning i varelager samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter periodens fakturerede og leverede salg/ydelse. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms, afgifter og afgivne rabatter.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning, herunder direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer mv.

Andre eksterne omkostninger

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

Der er foretaget fuld periodisering af alle væsentlige udgiftsposter.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle omkostninger omfatter primært rentekomkostninger.

Skat

Årets skat, som består af aktuel 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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden, der medfører, at de senest erhvervede varer anses for værende i behold. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives denne til lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.



Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Der foretages individuel vurdering af debitorerne og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til kostpris for tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Udskudt skat måles om forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 måles til nettorealisationværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Selskabet indgår i sambeskatning med sit moderselskab. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).



Resultatopgørelse for 1. januar 2016 - 31. december 2016

Note	2016	2015
Bruttofortjeneste	897.255	642.087
1 Personaleomkostninger.....	706.886	422.955
2 Af- og nedskrivninger.....	0	0
Andre driftsomkostninger.....	46.508	0
	143.861	219.132
Resultat før finansielle poster	143.861	219.132
Finansielle indtægter.....	5.806	61
Finansielle omkostninger.....	11.221	16.873
	138.446	202.320
Resultat før skat	138.446	202.320
2 Skat af årets resultat.....	30.449	51.983
	107.997	150.337
Årets resultat	107.997	150.337
Resultatdisponering:		
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	100.000	150.000
Overført resultat.....	7.997	337
	107.997	150.337
Disponeret i alt	107.997	150.337



Balance pr. 31. december 2016

Aktiver

Note	2016	2015
Fremstillede varer og handelsvarer.....	81.125	46.920
Tilgode fra salg og tjenesteydelser.....	57.140	0
Andre tilgodehavender.....	35.710	39.649
Periodeafgrænsningsposter.....	1.286	16.145
Tilgodehavender i alt	94.136	55.794
Likvide beholdninger	374.883	402.985
Omsætningsaktiver i alt	550.144	505.699
Aktiver i alt.....	550.144	505.699



Balance pr. 31. december 2016

Passiver

Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
3 Virksomhedskapital.....	80.000	80.000
Overført resultat.....	12.033	4.036
Forslået udbytte for regnskabsåret.....	<u>100.000</u>	<u>150.000</u>
Egenkapital i alt	<u>192.033</u>	<u>234.036</u>
2 Hensat til udskudt skat.....	<u>264</u>	<u>3.542</u>
Hensatte gældsforpligtelser i alt	<u>264</u>	<u>3.542</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	46.459	70.403
2 Sambeskatningsbidrag.....	33.728	48.441
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	66.102	35.083
Anden gæld.....	<u>211.558</u>	<u>114.194</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>357.847</u>	<u>268.121</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>357.847</u>	<u>268.121</u>
Passiver i alt.....	<u>550.144</u>	<u>505.699</u>
4 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser		



Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
2015				
Egenkapital primo.....	80.000	3.699	50.000	133.699
Betalt udbytte.....			-50.000	-50.000
Årets resultat.....		150.337		150.337
Udbytte.....		-150.000	150.000	0
Egenkapital ultimo.....	80.000	4.036	150.000	234.036
2016				
Egenkapital primo.....	80.000	4.036	150.000	234.036
Betalt udbytte.....			-150.000	-150.000
Årets resultat.....		7.997		7.997
Udbytte.....			100.000	100.000
Egenkapital ultimo.....	80.000	12.033	100.000	192.033



Noter

	2016	2015
1 Personalemkostninger		
Løn og gager.....	606.398	358.342
Pensioner.....	82.252	56.195
Omkostninger til social sikring.....	18.236	8.418
Personalemkostninger i alt.....	706.886	422.955
Gennemsnitligt antal medarbejdere.....	3	2
2 Skat af årets resultat		
Aktuel skat, sambeskatningsbidrag.....	33.727	48.441
Forskydning i udskudt skat.....	-3.278	3.542
Skat af årets resultat i alt.....	30.449	51.983
Skyldig skat primo.....	48.441	0
Aktuel skat.....	33.727	48.441
Betalt sambeskatningsbidrag i året.....	-48.441	0
Saldo skat ultimo, skyldigt.....	33.727	48.441

3 Virksomhedskapital

Virksomhedskapitalen er opdelt i anparter á dkk 1.000.

Virksomhedskapitalen er indbetalt kontant ved selskabets stiftelse den 31. oktober 2013.

4 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser

Selskabet har indgået aftale om leje af lokaler, hvor der er et opsigelsesvarsel på 3 måneder. Forpligtelsen i opsigelsesperioden udgør t.dkk 34.

Selskabet er sambeskattet med modervirksomhedens og dennes øvrige dattervirksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med de sambeskattede virksomheder for betaling af sambeskatningens samlede selskabsskat og for eventuelle kildeskatter. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Lennart Bruhn Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.