

JWS Revision  
Registreret  
Revisionsaktieselskab

Slotsmarken 12  
2970 Hørsholm

Telefon 7023 0189  
Telefax 7023 0191  
Jyske Bank 5012 1369677  
CVR-nr. 27 01 54 76

Registrerede revisorer  
Claus Jensen  
Claus Hansen  
Jens Weien Svendsen  
[www.jws-revision.dk](http://www.jws-revision.dk)

**Klubben 1811 ApS**  
**Skolegade 6**  
**6760 Ribe**

---

**CVR-nr. 35 52 38 04**

---

**Årsrapport for 2015**

---

**(2. regnskabsår)**

---

Godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 17/5 2016

  
Lennart Bengaard Bruhn

---

Dirigent



## Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance pr. 31. december 2015 - Aktiver	9
Balance pr. 31. december 2015 - Passiver	10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12



## Selskabsoplysninger

**Selskabet** Klubben 1811 ApS  
Skolegade 6  
6760 Ribe

---

**Regnskabsår** 1. januar 2015 - 31. december 2015

---

**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 2015 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 17. marts 2016

**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 2015 - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 17. marts 2016

### JWS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 27 01 54 76

Henrik Gislum Jacobsen

Statsautoriseret revisor



## Ledelsesberetning

### Væsentligste aktivitet

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

### Udviklingen i regnskabsåret 2015

Årets resultat der udgør et overskud på t.dkk 150, anser ledelsen som tilfredsstillende.

### Hændelser efter regnskabsårets udløb

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

### Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af egenkapitalopgørelsen.



## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Klubben 1811 ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er 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.

### 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/ydelser. 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.



## Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### 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 nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives denne til lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### 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.





## Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### 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 2015 - 31. december 2015

Note	<u>2015</u>	<u>2013/2014</u>
<b>Bruttofortjeneste</b> .....	642.087	323.923
1 Personaleomkostninger.....	<u>422.955</u>	<u>250.166</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b> .....	219.132	73.757
Finansielle indtægter.....	61	220
Finansielle omkostninger.....	<u>16.873</u>	<u>1.775</u>
<b>Resultat før skat</b> .....	202.320	72.202
2 Skat af årets resultat.....	<u>51.983</u>	<u>18.503</u>
<b>Årets resultat</b> .....	<u>150.337</u>	<u>53.699</u>

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af egenkapitalopgørelsen.



## Balance pr. 31. december 2015

### Aktiver

Note	<u>2015</u>	<u>2013/2014</u>
<b>Fremstillede varer og handelsvarer.....</b>	<u>46.920</u>	<u>43.956</u>
Andre tilgodehavender.....	39.649	42.225
Periodeafgrænsningsposter.....	<u>16.145</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>	<u>55.794</u>	<u>42.225</u>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<u>402.985</u>	<u>226.249</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>	<u>505.699</u>	<u>312.430</u>
<b>Aktiver i alt.....</b>	<u>505.699</u>	<u>312.430</u>



## Balance pr. 31. december 2015

### Passiver

Note	<u>2015</u>	<u>2013/2014</u>
3 Virksomhedskapital.....	80.000	80.000
Overført resultat.....	4.036	3.699
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<u>84.036</u>	<u>83.699</u>
2 Hensat til udskudt skat.....	3.542	0
<b>Hensatte gældsforpligtelser i alt .....</b>	<u>3.542</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	70.403	44.724
2 Sambeskatningsbidrag.....	48.441	18.503
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	35.083	12.750
Anden gæld.....	114.194	102.754
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	150.000	50.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<u>418.121</u>	<u>228.731</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>	<u>418.121</u>	<u>228.731</u>
<b>Passiver i alt.....</b>	<u>505.699</u>	<u>312.430</u>
4 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser		



## Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Kontant indbetaling ved stiftelse den 31. oktober 2013.....	80.000	0	80.000
Årets resultat.....		53.699	53.699
Forslag til udbytte for regnskabsåret....		-50.000	-50.000
<b>Egenkapital pr. 31. december 2014....</b>	<b>80.000</b>	<b>3.699</b>	<b>83.699</b>
Egenkapital pr. 31. december 2014.....	80.000	3.699	83.699
Årets resultat.....		150.337	150.337
Forslag til udbytte for regnskabsåret....		-150.000	-150.000
<b>Egenkapital pr. 31. december 2015....</b>	<b>80.000</b>	<b>4.036</b>	<b>84.036</b>



## Noter

	2015	2013/2014
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Løn og gager.....	358.342	246.690
Pensioner.....	56.195	0
Omkostninger til social sikring.....	8.418	3.476
	<hr/>	<hr/>
<b>Personalemkostninger i alt.....</b>	<b>422.955</b>	<b>250.166</b>
	<hr/>	<hr/>
Gennemsnitligt antal medarbejdere.....	1	1
	<hr/>	<hr/>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat.....	48.441	18.503
Forskydning i udskudt skat.....	3.542	0
	<hr/>	<hr/>
<b>Skat af årets resultat i alt.....</b>	<b>51.983</b>	<b>18.503</b>
	<hr/>	<hr/>
Skyldig skat primo.....	18.503	0
Aktuel skat.....	48.441	18.503
Betalt sambeskatningsbidrag i året.....	-18.503	0
	<hr/>	<hr/>
Saldo skat ultimo, skyldigt.....	<b>48.441</b>	<b>18.503</b>
	<hr/>	<hr/>

### 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 lejeaftale af lokaler, hvor der er et opsigelsesvarsel på 3 måneder. Den årlige husleje udgør t.dkk 78. Forpligtelsen i opsigelsesperioden udgør t.dkk 20.

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Lennart Bruun Holding ApS, som er administrationsselskab. Selskabet hæfter solidarisk med modervirksomheden for betaling af sambeskatningens samlede selskabsskat fra og med regnskabsåret 2014, som udgør t.dkk 314 på balancedagen og for eventuelle kildeskatter, som forfalder til betaling fra og med den 31. oktober 2013 eller senere, som udgør t.dkk 319 på balancedagen.