

Til Erhvervsstyrelsen

True Møllevej 5  
8381 Tilst

Tlf. 86 29 73 70  
Fax 86 28 60 44

info@raadogrev.dk  
www.raadogrev.dk

# K & C Skive ApS

Munkgårdkvarteret 211, 7400 Herning

CVR-nr. 35 66 79 54

Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 6 /10 2016

  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
<b>Årsregnskab</b>	
Selskabsoplysninger	3
Regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	7
Balance 30. juni	8
Noter til årsrapporten	10

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for K & C Skive ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 15. september 2016

### Direktion



Stefan Langvad



Claus Märcher Jensen

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

## Til kapitalejerne i K & C Skive ApS

Vi har revideret årsregnskabet for K & C Skive ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 15. september 2016

**Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rådgivning & Revision**

CVR. nr. 10 15 81 17

  
Jens Fahlberg  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

K & C Skive ApS  
Munkgårdkvarteret 211  
7400 Herning

Binavn: Kylling & Co. Skive ApS

CVR-nr.: 35 66 79 54

Hjemsteds-

kommune: Herning

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

### Direktion

Stefan Langvad  
Claus Märcher Jensen

### Revision

Rådgivning & Revision A/S  
True Møllevej 5  
8381 Tilst

## Regnskabspraksis

Årsrapporten for K & C Skive ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdiregulering 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

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

Nettoomsætningen er ikke oplyst, men indregnes med visse omkostninger i bruttoresultatet i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

## Regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Selskabet indgår i sambeskatning.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Tilgodehavender

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

#### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

## **Regnskabspraksis**

### **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 gældsmetode 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 under-skud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juri-diske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lov-givning 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.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.



## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 (12 mdr.)	2014/15 (16 mdr.)
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.498.975</b>	<b>1.717.954</b>
Personaleomkostninger	1	-1.300.960	-1.620.004
Afskrivninger		-69.182	-59.506
<b>Driftsresultat</b>		<b>128.833</b>	<b>38.444</b>
Finansielle indtægter	2	5.856	392
Finansielle omkostninger	3	-13.643	-20.283
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>121.046</b>	<b>18.553</b>
Skat af årets resultat		-27.231	-4.343
<b>Årets resultat</b>		<b>93.815</b>	<b>14.210</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		93.815	14.210
<b>Disponeret i alt</b>		<b>93.815</b>	<b>14.210</b>

## Balance 30. juni

### Aktiver

	Note	2016	2015
Indretning af lejede lokaler		48.870	45.922
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		191.590	237.925
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>240.460</b>	<b>283.847</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>240.460</b>	<b>283.847</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		73.807	85.506
<b>Varebeholdninger</b>		<b>73.807</b>	<b>85.506</b>
Tilgodehavender fra salg		12.154	6.647
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		206.391	100.333
Tilgodehavende selskabsskat i sambeskatning		0	795
Andre tilgodehavender		87.406	20.052
<b>Tilgodehavender</b>		<b>305.951</b>	<b>127.827</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>287.922</b>	<b>347.708</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>667.680</b>	<b>561.041</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>908.140</b>	<b>844.888</b>

## Balance 30. juni

### Passiver

	Note	2016	2015
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		108.025	14.210
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
<b>Egenkapital</b>	4	<b>158.025</b>	<b>64.210</b>
Hensættelse til udskudt skat		5.495	5.138
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>5.495</b>	<b>5.138</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		194.409	131.362
Gæld til tilknyttede virksomheder		224.499	363.861
Selskabsskat		26.079	0
Anden gæld		299.633	280.317
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>744.620</b>	<b>775.540</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>744.620</b>	<b>775.540</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>908.140</b>	<b>844.888</b>
Eventualposter mv.	5		

## Noter til årsrapporten

### 0 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er restaurationsvirksomhed.

	2015/16 <u>(12 mdr.)</u>	2014/15 <u>(16 mdr.)</u>
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.294.810	1.551.720
Lønrefusion	-46.752	0
Pension	0	0
Andre omkostninger til social sikring	52.902	68.284
	<u><b>1.300.960</b></u>	<u><b>1.620.004</b></u>

### 2 Finansielle indtægter

Heraf udgør renter fra tilknyttede virksomheder	<u><b>5.848</b></u>	<u><b>333</b></u>
---	---------------------	-------------------

### 3 Finansielle omkostninger

Heraf udgør renter til tilknyttede virksomheder	<u><b>10.638</b></u>	<u><b>17.861</b></u>
---	----------------------	----------------------

### 4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli	50.000	14.210	0	64.210
Udbetalt udbytte			0	0
Årets resultat		93.815		93.815
Henlagt til udbytte		0	0	0
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<u><b>50.000</b></u>	<u><b>108.025</b></u>	<u><b>0</b></u>	<u><b>158.025</b></u>

### 5 Eventualposter mv.

#### Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk for skatten med de øvrige selskaber i sambeskatningen.