

# **KONTORET 20 RINGE ApS**

**Jernbanegade 20  
5750 Ringe**

**CVR-nr. 35 66 97 28**

**Årsrapport for 2015/16  
(2. regnskabsår)**

**Opstillet uden revision eller review**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 30. oktober 2016

---

**Pernille Bruun  
Dirigent**

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. maj 2015 - 30. april 2016	9
Balance pr. 30. april 2016	10
Noter til årsrapporten	12

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for KONTORET 20 RINGE ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 30. oktober 2016

### **Direktion**

Pernille Bruun  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i KONTORET 20 RINGE ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for KONTORET 20 RINGE ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 på grundlag af selskabets 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 vor 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 revisorers Etiske 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.

Odense, den 30. oktober 2016

RevisionsCentrum ApS  
Godkendt revisionsfirma  
CVR-nr. 36 49 33 72

Jørgen Hansen  
registreret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

KONTORET 20 RINGE ApS  
Jernbanegade 20  
5750 Ringe

CVR-nr.: 35 66 97 28  
Regnskabsår: 1. maj - 30. april  
Hjemsted: Faaborg-Midtfyn

### Direktion

Pernille Bruun, direktør

### Revisor

RevisionsCentrum ApS  
Godkendt revisionsfirma  
Peder Skrams Vej 27  
5220 Odense SØ

### Pengeinstitut

Spar Nord

### Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 30. oktober 2016 kl. 15.00,  
på selskabets adresse.

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste formål er restaurationsdrift.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 4.527, og selskabets balance pr. 30. april 2016 udviser en egenkapital på kr. 79.168.

Ledelsen er opmærksom på at årsregnskab er afleveret for sent og dette kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Ledelsen er opmærksom på at der er et tilgodehavende hos direktør. Dette er i strid med selskabslovens § 210. Lånet vil snarest enten blive indbetalt eller søgt lovliggjort såfremt dette bliver muligt. For yderligere information henvises til note 3.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for KONTORET 20 RINGE ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

### **Generelt om indregning og måling**

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

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.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

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

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som 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

#### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjenningsprofil.

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	20 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Selskabsskat 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.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

## Resultatopgørelse 1. maj 2015 - 30. april 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> kr.	<u>2014/2015</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>473.064</b>	<b>568.475</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-432.154</u>	<u>-517.662</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>40.910</b>	<b>50.813</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-36.000</u>	<u>-43.500</u>
<b>Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer</b>		<b>4.910</b>	<b>7.313</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>4.910</b>	<b>7.313</b>
Finansielle indtægter		2.418	0
Finansielle omkostninger		<u>-945</u>	<u>-11.813</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>6.383</b>	<b>-4.500</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-1.856</u>	<u>-859</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>4.527</u></b>	<b><u>-5.359</u></b>
Overført resultat		<u>4.527</u>	<u>-5.359</u>
		<b><u>4.527</u></b>	<b><u>-5.359</u></b>

## Balance pr. 30. april 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		<u>55.833</u>	<u>75.833</u>
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b><u>55.833</u></b>	<b><u>75.833</u></b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>64.667</u>	<u>80.667</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b><u>64.667</u></b>	<b><u>80.667</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>120.500</u></b>	<b><u>156.500</u></b>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>46.134</u>	<u>27.623</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<b><u>46.134</u></b>	<b><u>27.623</u></b>
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	29.134	0
Udskudt skatteaktiv		1.579	927
Periodeafgrænsningsposter		<u>9.963</u>	<u>9.240</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>40.676</u></b>	<b><u>10.167</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>56.413</u></b>	<b><u>62.325</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>143.223</u></b>	<b><u>100.115</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>263.723</u></b>	<b><u>256.615</u></b>

## Balance pr. 30. april 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-832	-5.359
<b>Egenkapital</b>	4	<b><u>79.168</u></b>	<b><u>74.641</u></b>
Selskabsskat		2.598	1.866
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.598</u></b>	<b><u>1.866</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		39.344	40.488
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	40.586
Selskabsskat		1.866	0
Anden gæld		140.747	99.034
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>181.957</u></b>	<b><u>180.108</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>184.555</u></b>	<b><u>181.974</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>263.723</u></b>	<b><u>256.615</u></b>
Eventualposter m.v.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Noter til årsrapporten

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	416.268	504.906
Pensioner	8.752	4.118
Andre omkostninger til social sikring	5.353	8.232
Andre personaleomkostninger	1.781	406
	<u><b>432.154</b></u>	<u><b>517.662</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

## 2 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	2.508	1.786
Årets udskudte skat	-652	-927
	<u><b>1.856</b></u>	<u><b>859</b></u>

## 3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>29.134</u>	<u>0</u>
---	---------------	----------

### Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

#### Direktion

Udestående gæld	29.134	0
Lån optaget og indfriet i året	29.134	0
Rentefod (%)	9,05%	0,00%

## Noter til årsrapporten

### 4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. maj 2015	80.000	-5.359	74.641
Årets resultat	0	4.527	4.527
<b>Egenkapital 30. april 2016</b>	<b>80.000</b>	<b>-832</b>	<b>79.168</b>

Selskabskapitalen består af 80.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

### 5 Eventualposter m.v.

Ingen

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen