

Realen ApS
Niels Engersvej 5A
6720 Fanø
CVR-nr. 36501294

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14.06.2017

Dirigent

Navn: Jeanett Exner

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2016	5
Balance pr. 31.12.2016	6
Egenkapitalopgørelse for 2016	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Realen ApS
Niels Engersvej 5A
6720 Fanø

CVR-nr.: 36501294
Stiftet: 14.01.2015
Hjemsted: Fanø
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Direktion

Lise Aarøe Christiansen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postbox 200
6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Realen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fanø, den 14.06.2017

Direktion

Lise Aarøe Christiansen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Realen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Realen ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse 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 den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Esbjerg, den 14.06.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Anders Rasmussen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive underholdningsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat udviser et underskud på 135 t.kr. mod et underskud på 203 t.kr. sidste år. Ledelsen anser resultatet for utilfredsstillende. Regnskabsåret 2016 har været præget af for store faste driftsomkostninger. Ledelsen har derfor i efteråret 2016 besluttet at flytte selskabets aktiviteter til Realen – Fanøs Kulturhjerter S/I, hvor aktiviteterne fremover primært vil blive drevet på frivillig basis. Selskabets aktiver vil samtidig blive overdraget til Realen - Fanøs Kulturhjerter S/I, hvorved Bestyrelsen i Realen – Fanøs Kulturhjerter S/I har besluttet at overtage samtlige kreditorer og gæld i Realen ApS. Der er indgået aftaler med samtlige kreditorer.

Forventet udvikling

Som følge af ovenstående forventes selskabet at blive afviklet solvent i løbet af 2017.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		178.213	59.457
Personaleomkostninger	2	(230.619)	(228.036)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(69.275)</u>	<u>(26.370)</u>
Driftsresultat		(121.681)	(194.949)
Andre finansielle omkostninger		<u>(13.329)</u>	<u>(8.471)</u>
Årets resultat		<u>(135.010)</u>	<u>(203.420)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(135.010)</u>	<u>(203.420)</u>
		<u>(135.010)</u>	<u>(203.420)</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		385.245	398.713
Indretning af lejede lokaler		29.033	34.840
Materielle anlægsaktiver	4	414.278	433.553
Anlægsaktiver		414.278	433.553
Fremstillede varer og handelsvarer		6.300	10.678
Varebeholdninger		6.300	10.678
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	450
Tilgodehavender		0	450
Likvide beholdninger		0	6.396
Omsætningsaktiver		6.300	17.524
Aktiver		420.578	451.077

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		(338.430)	(203.420)
Egenkapital		(288.430)	(153.420)
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		481.911	309.079
Langfristede gældsforpligtelser		481.911	309.079
Bankgæld		49.585	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		37.311	208.583
Anden gæld	5	140.201	86.835
Kortfristede gældsforpligtelser		227.097	295.418
Gældsforpligtelser		709.008	604.497
Passiver		420.578	451.077
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitaloppgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	(203.420)	(153.420)
Årets resultat	0	(135.010)	(135.010)
Egenkapital ultimo	50.000	(338.430)	(288.430)

Noter

1. Going concern

Selskabets aktivitet er under afvikling. Selskabets kreditorer og gæld vil blive afviklet fra Realen – Fanøs Kulturhjerter S/I hvorfra aktiviteterne vil fortsætte. Det er ledelsens forventning at der er tilstrækkelig likviditet til at afvikle selskabet solvent.

Der henvises til omtalen i ledelsesberetningen.

	2016	2015
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	223.416	217.770
Andre omkostninger til social sikring	4.279	2.023
Andre personaleomkostninger	2.924	8.243
	230.619	228.036
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	69.275	26.370
	69.275	26.370
	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	kr.	kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	421.212	38.711
Tilgange	50.000	0
Kostpris ultimo	471.212	38.711
Af- og nedskrivninger primo	(22.499)	(3.871)
Årets afskrivninger	(63.468)	(5.807)
Af- og nedskrivninger ultimo	(85.967)	(9.678)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	385.245	29.033

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
5. Anden gæld		
Moms og afgifter	38.189	34.222
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	0	18.871
Andre skyldige omkostninger	102.012	33.742
	140.201	86.835

6. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Der er indgået lejekontrakt med Fanø Kommune vedrørende betaling af husleje. Kontrakten indeholder udgifter i opsigelsesperioden udgørende 0 kr.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på kunst.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

For indretning af lejede lokaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.