

Restaurant Glashuset IVS

Strandvejen 68

Lønstrup

9800 Hjørring

CVR-nr. 36 68 60 30

Årsrapport 2015

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 8/6 2016

Bo Kaasing Uder
Dirigent

Beierholm

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hoved- og nøgletal	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 16. marts - 31. december	10
Balance pr. 31. december	11
Pengestrømsopgørelse 16. marts - 31. december	13
Noter til årsregnskabet	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 16. marts - 31. december 2015 for Restaurant Glashuset IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 16. marts - 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores 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.

Lønstrup, den 31. maj 2016

Direktion

Lotte Johansen

Bo Kaasing Uder

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab***Til kapitalejeren i Restaurant Glashuset IVS***

Vi har opstillet årsregnskabet for Restaurant Glashuset IVS for regnskabsåret 16. marts - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse 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 selskabet 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 selskabets 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, selskabet 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.

Aalborg, den 31. maj 2016

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

John Dahl Larsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Restaurant Glashuset IVS Strandvejen 68 Lønstrup 9800 Hjørring CVR-nr.: 36 68 60 30 Regnskabsår: 16. marts - 31. december Stiftet: 16. marts 2015 Hjemsted: Hjørring
Direktion	Lotte Johansen Bo Kaasing Uder
Revisor	Beierholm statsautoriseret revisionspartnerselskab Voergaardvej 2 9200 Aalborg SV
Pengeinstitut	Sparekassen Vendsyssel Jyllandsgade 14 9850 Hirtshals

Hoved- og nøgletal

Set over en 1-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2015
	t.kr.
Hovedtal	
Resultat	
Bruttofortjeneste	843
Resultat før af- og nedskrivninger	197
Resultat før finansielle poster	197
Resultat af finansielle poster	2
Årets resultat	153
Balance	
Balancesum	290
Egenkapital	154
Pengestrømme fra:	
- driftsaktivitet	38
- investeringsaktivitet	-2
Årets forskydning i likvider	36
Antal medarbejdere	3
Nøgletal	
Afkastningsgrad	135,9%
Soliditetsgrad	53,1%
Forrentning af egenkapital	198,7%

Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er drift af restaurationsvirksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 152.729, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 153.729.

Resultatet anses for tilfredsstillende.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 2015 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Restaurant Glashuset IVS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med til valg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet det er selskabets første regnskabsperiode.

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.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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 m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat, 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 er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

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 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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året samt årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ikke kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvide midler omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal:

Afkastningsgrad	$\text{Resultat før finansielle poster} \times 100 / \text{Gennemsnitlige aktiver}$
Soliditetsgrad	$\text{Egenkapital ultimo} \times 100 / \text{Samlede aktiver ultimo}$
Forrentning af egenkapital	$\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100 / \text{Gennemsnitlig egenkapital}$

Resultatopgørelse 16. marts - 31. december

	Note	2015 kr.
Bruttofortjeneste		842.924
Personaleomkostninger	1	<u>-645.558</u>
Resultat før finansielle poster		197.366
Finansielle indtægter	2	2.438
Finansielle omkostninger	3	<u>-36</u>
Resultat før skat		199.768
Skat af årets resultat	4	<u>-47.039</u>
Årets resultat		<u><u>152.729</u></u>
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte		103.729
Overført til reserve for iværksætterselskaber		<u>49.000</u>
		<u><u>152.729</u></u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Finansielle anlægsaktiver		
Deposita		<u>2.000</u>
		<u>2.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.000</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		29.050
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		189.438
Andre tilgodehavender		<u>31.987</u>
		<u>250.475</u>
Likvide beholdninger		<u>37.406</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>287.881</u>
AKTIVER I ALT		<u>289.881</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
	5	
Selskabskapital		1.000
Reserve for iværksætterselskaber		49.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>103.729</u>
Egenkapital i alt		<u>153.729</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser		63.398
Selskabsskat		47.039
Anden gæld		<u>25.715</u>
		<u>136.152</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>136.152</u>
PASSIVER I ALT		
		<u>289.881</u>
Eventualposter mv.	6	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7	
Nærtstående parter og ejerforhold	8	

Pengestrømsopgørelse 16. marts - 31. december

	Note	2015 kr.
Årets resultat		152.729
Reguleringer	9	44.637
Ændring i driftskapital	10	<u>-161.362</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		36.004
Renteindbetalinger og lignende		2.438
Renteudbetalinger og lignende		<u>-36</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet		<u>38.406</u>
Køb af finansielle anlægsaktiver mv.		<u>-2.000</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		<u>-2.000</u>
Ændring i likvider		<u>36.406</u>
Likvider 16. marts		<u>1.000</u>
Likvider 31. december		<u><u>37.406</u></u>
Likvider specificeres således:		
Likvide beholdninger		<u>37.406</u>
Likvider 31. december		<u><u>37.406</u></u>

Noter til årsregnskabet

	2015
	kr.
1 Personaleomkostninger	
Lønninger	<u>645.558</u>
	<u>645.558</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>
2 Finansielle indtægter	
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>2.438</u>
	<u>2.438</u>
3 Finansielle omkostninger	
Andre finansielle omkostninger	<u>36</u>
	<u>36</u>
4 Skat af årets resultat	
Årets aktuelle skat	<u>47.039</u>
	<u>47.039</u>

Noter til årsregnskabet

5 Egenkapital

	Selskabskapital	Reserve for iværksætterselskab er	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 16. marts	1.000	0	0	1.000
Årets resultat	0	49.000	103.729	152.729
Egenkapital 31. december	1.000	49.000	103.729	153.729

Selskabskapitalen består af 2 kapitalandele à nominelt kr. 500. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

6 Eventualposter mv.

Selskabet indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

Selskabet har indgået omsætningsbestemt forpagtningskontrakt, der kan opsiges med 1 års varsel.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

8 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Crows Turn Holding IVS, Stagstedhedevej 9, 9352 Dybvad.

Noter til årsregnskabet

	2015
	kr.
9 Pengestrømsopgørelse - reguleringer	
Finansielle indtægter	-2.438
Finansielle omkostninger	36
Skat af årets resultat	<u>47.039</u>
	<u><u>44.637</u></u>
10 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital	
Ændring i tilgodehavender	-218.488
Ændring i leverandører m.v.	<u>57.126</u>
	<u><u>-161.362</u></u>