

Restaurant Nordsøen ApS
c/o Anita Berg Andersen
Larvikvej 12
9800 Hjørring

CVR-nummer 36721898

Årsrapport
22. april 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 6/12 2016

Anita Berg Andersen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Noter	12

Restaurant Nordsøen ApS
c/o Anita Berg Andersen

Selskabsoplysninger

Selskab

Restaurant Nordsøen ApS
c/o Anita Berg Andersen
Larvikvej 12
9800 Hjørring

CVR-nummer: 36721898
Regnskabsperiode: 22. april 2015 - 30. september 2016

Direktion

Anita Berg Andersen

Pengeinstitut

Sparekassen Vendsyssel
Albani Plads 1
9700 Brønderslev

Revisor

Dansk Revision Hjørring
Registreret revisionsanpartsselskab
Vandværksvej 10
9800 Hjørring

Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 22. april 2015 - 30. september 2016 for Restaurant Nordsøen ApS c/o Anita Berg Andersen.

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. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 22. april 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjørring, 6 / 12 2016

Direktionen:


Anita Berg Andersen

Revision af årsrapport

Selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge en ikke revideret årsrapport.

Selskabets ledelse indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsrapport fremover ikke revideres.

Dirigents noteringer

Generalforsamlingen har dags dato behandlet og godkendt ledelsens forslag om at undlade revision.

Hjørring, 6 / 12 2016


Anita Berg Andersen

Dirigent

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Restaurant Nordsøen ApS c/o Anita Berg Andersen

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Restaurant Nordsøen ApS c/o Anita Berg Andersen for regnskabsåret 22. april 2015 - 30. september 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, at 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 vurderingen 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 22. april 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold herfor henleder vi opmærksomheden på note 3 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at virksomhedens fortsatte drift er betinget af, at der fortsat stilles kredit til rådighed fra leverandører på de nuværende vilkår, samt der tilføres ny kapital hvis nødvendigt.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har ikke overholdt den danske bogføringslovgivning for perioden 22.04.2015 til 30.09.2016, ved ikke at have gyldige bilag på alle posteringerne i regnskabet, samt at der ikke løbende er foretaget kasseafstemninger, ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen, men ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hjørring, 6/12 2016

Dansk Revision Hjørring

Registreret revisionsanpartsselskab, CVR-nr. 75938713



Birgith Pedersen

Partner, registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er restaurationsvirksomhed, samt dermed i forbindelse stående virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Selskabet har tabt hele kapitalen, men forventer ved egen drift at reetablere kapitalen.

Selskabet aflægger regnskabet, på trods af et negativt resultat, under forudsætning af fortsat drift, betinget af at der fortsat stilles kredit til rådighed fra leverandører, samt der tilføres ny kapital hvis nødvendigt de næste 12 måneder se note 3.

Årets udvikling og resultat anses for utilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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 indgår forventede brugstider som følger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

2015/16

Note **Resultatopgørelse**

DKK

Perioden 22. april - 30. september

	Bruttofortjeneste	767.145
1	Personaleomkostninger	-818.674
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-6.672
	Resultat før finansielle poster	-58.200
	Finansielle omkostninger	-25.063
	Årets resultat	-83.263
 Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat	-83.263
	Resultatdisponering i alt	-83.263

Note	Balance	2015/16 DKK
	Aktiver pr. 30. september	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	18.347
	Materielle anlægsaktiver	18.347
	Anlægsaktiver i alt	18.347
	Råvarer og hjælpematerialer	10.777
	Varebeholdninger	10.777
	Andre tilgodehavender	15.835
	Tilgodehavender	15.835
	Likvide beholdninger	29.101
	Omsætningsaktiver i alt	55.713
	Aktiver i alt	74.060

Note **Balance** DKK

Note	Balance	DKK
	Passiver pr. 30. september	
	Virksomhedskapital	50.000
	Overført resultat	-83.263
2	Egenkapital i alt	-33.263
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	22.415
	Anden gæld	84.908
	Kortfristede gældsforpligtelser	107.323
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	107.323
	Passiver i alt	74.060
3	Usikkerhed om going concern	
4	Kontraktlige forpligtelser	

Noter

DKK

1 Personaleomkostninger

Løn og gager	787.854
Andre omkostninger til social sikring	26.334
Øvrige personaleomkostninger	4.486
Personaleomkostninger i alt	818.674

2 Egenkapital

	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	50	0	50
Årets resultat	0	-83	-83
Egenkapital ultimo	50	-83	-33

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

3 Usikkerhed om going concern

Virksomhedens fortsatte drift er betinget af at der fortsat stilles kredit til rådighed fra leverandører, på de nuværende vilkår, samt at der tilføres ny kapital hvis nødvendigt. Der er intet der indikerer, at kreditter ikke skulle være til rådighed, og at der ikke skulle tilføres yderligere kredit i mindst 12 måneder fra regnskabsafslutningstidspunktet. Der er afgivet hensigtserklæring om nødvendig kredit fra kapitalejeren frem til 30.09.17. Årsrapporten er således aflagt efter principet om fortsat drift.

4 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har huslejeforpligtelser indtil 31.12.2017 der udgør ca. DKK 90.000.