

RESTAURANT SOLSIKKEN APS

Højen 15
4230 Skælskør

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

18/05/2016

Michael Bernburg
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

RESTAURANT SOLSIKKEN APS

Højen 15

4230 Skælskør

CVR-nr: 36911093

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Ledespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Restaurant Solsikken ApS.

Årsregnskabet, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 til 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skælskør, den 03/05/2016

Direktion

Michael Busch Bernburg

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Hovedaktiviteten består i at drive restaurationsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 1. januar 2015 til 31. december 2015 udviser et resultat på DK 178.812. Balancen udviser en egenkapital på DK 573.192

Omkostninger til stiftelse af selskabet har udgjort DK 32.640

Selskabets ledelse finder årets resultat tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

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 under hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning minus eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger der er afholdt for at opnå årets nettoomsætning.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat som består af årets aktuelle skat og forskydninger i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Selskabet er sambeskattet med Bernburgs Holding ApS. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger, baseret på en vurdering af aktivets brugstid.
De forventede brugstider er ansat således:

Goodwill 5 år

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Småanskaffelser med en kostpris under DK 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Der foretages lineære afskrivninger, baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider.
De forventede brugstider er ansat således:

Driftsmidler og inventar 5 år

Varelager

Varelager medregnes til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender medregnes til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.
Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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 underskud, 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 juridiske skatteenhed.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.
Bruttoresultat		2.525.340
Personaleomkostninger	1	-2.174.806
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-89.197
Resultat af ordinær primær drift		261.337
Andre finansielle indtægter		213
Øvrige finansielle omkostninger		-15.158
Ordinært resultat før skat		246.392
Skat af årets resultat		-67.580
Årets resultat		178.812
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		150.000
Overført resultat		28.812
I alt		178.812

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.
Goodwill		78.400
Immaterielle anlægsaktiver i alt	2	78.400
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		75.661
Materielle anlægsaktiver i alt	3	75.661
Deposita		120.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		120.000
Anlægsaktiver i alt		274.061
Råvarer og hjælpematerialer		85.433
Varebeholdninger i alt		85.433
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		322.707
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		7.250
Andre tilgodehavender		29.251
Periodeafgrænsningsposter		16.432
Tilgodehavender i alt		375.640
Likvide beholdninger		292.013
Omsætningsaktiver i alt		753.086
Aktiver i alt		1.027.147

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.
Registreret kapital mv.		50.000
Overført resultat		373.192
Forslag til udbytte		150.000
Egenkapital i alt	4	573.192
Hensættelse til udskudt skat		7.129
Hensatte forpligtelser i alt		7.129
Leverandører af varer og tjenesteydelser		208.437
Skyldig selskabsskat		78.281
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		160.108
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		446.826
Gældsforpligtelser i alt		446.826
Passiver i alt		1.027.147

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015
	kr.
Løn og gager	2.089.715
Andre omkostninger til social sikring	85.091
	<u>2.174.806</u>

2. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill
	kr.
Kostpris primo	0
Tilgang	98.000
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>98.000</u>
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	-19.600
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-19.600</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>78.400</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmidler og inventar
	kr.
Kostpris primo	0
Tilgang	145.258
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>145.258</u>
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	-69.597
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-69.597</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>75.661</u>

4. Egenkapital i alt

	Virksomhedskapital	Overkurs	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Indskud ved stiftelse	50.000	344.380	0	0	394.380
Overført overkurs	0	-344.380	344.380	0	0
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	150.000	150.000
Årets resultat	0	0	28.812	0	28.812
Egenkapital ultimo	50.000	0	373.192	150.000	573.192

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v.

Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Bernburgs Holding ApS der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.