



Sønderjyllands Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Nørreport 3 · 6200 Aabenraa
Tlf. 74 62 61 12 · Fax 74 62 95 20
E-mail: aabenraa@s-revision.dk

Torvegade 6 · 6330 Padborg
Tlf. 74 67 20 21 · Fax 74 67 22 15
E-mail: padborg@s-revision.dk

Jyllandsgade 28 · 6400 Sønderborg
Tlf. 74 62 61 12 · Fax 73 42 09 98
E-mail: sonderborg@s-revision.dk

www.s-revision.dk

CIRC A/S

Rådhusstorvet 4, 6400 Sønderborg

CVR-nr. 36 93 98 34

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. maj 2016.



Brian Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for CIRC A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 18. maj 2016

Direktion

Brian Pedersen

Bestyrelse

Heidi Frederikke Jørgensen
formand

Ervin Christian Jørgensen

Brian Pedersen

Henrik Jørgensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i CIRC A/S

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for CIRC A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores 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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sønderborg, den 18. maj 2016

Sønderjyllands Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 18 06 16 35



Flemming Smidt Jensen
Statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	CIRC A/S Rådhusstorvet 4 6400 Sønderborg
	CVR-nr.: 36 93 98 34
	Stiftet: 26. juni 2015
	Hjemsted: Sønderborg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
	1. regnskabsår
Bestyrelse	Heidi Frederikke Jørgensen, formand Brian Pedersen Henrik Jørgensen Ervin Christian Jørgensen
Direktion	Brian Pedersen
Revision	Sønderjyllands Revision, Statsautoriseret revisionsaktieselskab Jyllandsgade 28 6400 Sønderborg
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 18. maj 2016 på selskabets adresse.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CIRC A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. 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 poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

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

Indretning af lejede lokaler	5-7 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger 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, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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.

Gældsforpligtelser

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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2015 kr.
Bruttofortjeneste	5.261.744
Personaleomkostninger	-5.453.228
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-491.788
Driftsresultat	-683.272
Andre finansielle indtægter	7.508
Øvrige finansielle omkostninger	-722
Resultat før skat	-676.486
Skat af årets resultat	155.702
Årets resultat	-520.784
 Forslag til resultatdisponering:	
Udbytte for regnskabsåret	101.200
Disponeret fra overført resultat	-621.984
Disponeret i alt	-520.784

Balance

Aktiver	31/12 2015	1/1 2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver		
Goodwill	1.083.429	1.264
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>1.083.429</u>	<u>1.264</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.400.595	1.151
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.400.595</u>	<u>1.151</u>
Andre tilgodehavender	190.724	137
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>190.724</u>	<u>137</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.674.748</u>	<u>2.552</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	404.686	287
Varebeholdninger i alt	<u>404.686</u>	<u>287</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	155.832	148
Andre tilgodehavender	23.766	84
Periodeafgrænsningsposter	31.597	29
Tilgodehavender i alt	<u>211.195</u>	<u>261</u>
Likvide beholdninger	1.211.283	2.007
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.827.164</u>	<u>2.555</u>
Aktiver i alt	<u>4.501.912</u>	<u>5.107</u>

Balance

Passiver	31/12 2015	1/1 2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital		
2 Aktiekapital	500.000	500
3 Overført resultat	1.498.134	2.120
4 Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	0
Egenkapital i alt	<u>2.099.334</u>	<u>2.620</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	180.734	336
Hensatte forpligtelser i alt	<u>180.734</u>	<u>336</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	522	5
Leverandører af varer og tjenesteydelser	504.388	525
Anden gæld	1.716.934	1.621
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.221.844</u>	<u>2.151</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.221.844</u>	<u>2.151</u>
Passiver i alt	<u>4.501.912</u>	<u>5.107</u>

5 Eventualposter

Noter**1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive restaurationsvirksomhed samt anden dermed beslægtet virksomhed.

	31/12 2015 kr.	1/1 2015 t.kr.
2. Aktiekapital		
Aktiekapital primo	500.000	500
	500.000	500

Aktiekapitalen består af 10 aktier a 50.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

3. Overført resultat

Overført resultat primo	2.120.118	2.120
Årets overførte overskud eller underskud	-621.984	0
	1.498.134	2.120

4. Foreslået udbytte for regnskabsåret

Udbytte for regnskabsåret	101.200	0
	101.200	0

5. Eventualposter**Eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået lejekontrakter på lokaler. Huslejeforpligtelsen i opsigelsesperioden udgør i alt 575 t.kr.