

Restaurant Essens ApS

Snerlevej 5
9970 Strandby

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er godkendt den

12/05/2018

Tonny Kristensen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Restaurant Essens ApS Snerlevej 5 9970 Strandby
	CVR-nr: 36960809 Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017
Bankforbindelse	Spar Nord Bank Danmarksgade 48 9900 Frederikshavn
Revisor	Lars P Revision Hyttefadsvej 5 9970 Strandby DK Danmark CVR-nr: 33225172 P-enhed: 1016454067

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Restaurant Essens Aps.

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

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar 2017 - 31. december 2017.

Årsrapporten indstilles til godkendelse.

Strandby, den 11/05/2018

Direktion

Jane Margrethe Kristensen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejere i Restaurant Essens ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for Restaurant Essens ApS for perioden 1. januar 2017 - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Strandby, 11/05/2018

Lars Pedersen , mne17386
registreret revisor
Lars P Revision
CVR: 33225172

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning eller måling

I resultat opgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelse

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger samt andre eksterne omkostninger”.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger er periodiseret og udgiftsført således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, 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

Balance

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, fast ejendom, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages liniære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider

Driftsmateriel..... 5 år

Småanskaffelser med en kostpris på under tkr. 13 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

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 betalt acontoskat.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

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

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2015/16 kr.
Bruttoresultat		1.075.202	1.612.659
Personaleomkostninger	1	-1.024.571	-1.503.624
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-6.410	-5.582
Resultat af ordinær primær drift		44.221	103.453
Øvrige finansielle omkostninger		-2.578	-1.945
Ordinært resultat før skat		41.643	101.508
Skat af årets resultat	2	-9.450	-23.576
Årets resultat		32.193	77.932
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		32.193	77.932
I alt		32.193	77.932

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2015/16 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		32.489	22.328
Materielle anlægsaktiver i alt		32.489	22.328
Anlægsaktiver i alt		32.489	22.328
Varebeholdninger i alt		55.775	42.910
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	36.000
Andre tilgodehavender		948	10.600
Tilgodehavender i alt		948	46.600
Likvide beholdninger		517.709	565.398
Omsætningsaktiver i alt		574.432	654.908
Aktiver i alt		606.921	677.236

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		75.000	75.000
Overført resultat		110.125	77.932
Egenkapital i alt		185.125	152.932
Hensættelse til udskudt skat		950	300
Hensatte forpligtelser i alt		950	300
Leverandører af varer og tjenesteydelser		218.231	284.671
Skyldig selskabsskat		8.800	23.276
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		193.815	216.057
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		420.846	524.004
Gældsforpligtelser i alt		420.846	524.004
Passiver i alt		606.921	677.236

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017 kr.	2015/16 t.kr.
Løn og gager	961.899	1.393
Pensionsbidrag	10.561	34
Andre omkostninger til social sikring	52.111	76
	1,024.571	1.503

Gennemsnitlige ansatte: 3

2. Skat af årets resultat

	2017 kr.	2015/16 kr.
Aktuel skat	8.800	23
Ændring af udskudt skat	650	0
	9.450	23

3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet er restaurantdrift.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftale med en gennemsnitlig årlig ydelse på t.kr. 16.
Den indgående aftale har en restløbetid på 31 måneder med en samlet restydelse på ca. t.kr. 42.
Derudover er ingen eventualforpligtelser.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet sikkerheder eller pantsat aktiver.

Selskabets anparter er pantsat til Sparekassen Vendsyssel.