

Restaurant Hjørnet IVS

c/o Topper Tækker Thomsen, Frueløkke 380, 6200 Aabenraa

CVR-nr. 37226785

Årsrapport for 13. november 2015 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 15. marts 2017

Topper Tækker Thomsen
Dirigent

Restaurant Hjørnet IVS

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Restaurant Hjørnet IVS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 13. november 2015 - 31. december 2016 for Restaurant Hjørnet IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 13. november 2015 - 31. december 2016.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 15. marts 2017

Direktion

Topper Tækker Thomsen
Direktør

Restaurant Hjørnet IVS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Restaurant Hjørnet IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Restaurant Hjørnet IVS for regnskabsåret 13. november 2015 - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi 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 opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Aabenraa, den 15. marts 2017

Intension, Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 26632315

Allan Søbørg

Registreret revisor

Restaurant Hjørnet IVS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Restaurant Hjørnet IVS c/o Topper Tækker Thomsen, Frøeløkke 380 6200 Aabenraa
CVR-nr.	37226785
Stiftelsesdato	13. november 2015
Hjemsted	Aabenraa
Regnskabsår	13. november 2015 - 31. december 2016
Direktion	Topper Tækker Thomsen, Direktør
Revisor	Intension, Statsautoriseret revisionsaktieselskab Næstmark25 6200 Aabenraa Telefon 74 62 34 40 Ansvarlig revisor: Allan Søberg Kontaktperson: Mariann Madsen
Pengeinstitut	Sydbank Storegade 18 6200 Aabenraa

Restaurant Hjørnet IVS

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktivitet består i at drive værtshus.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabets økonomiske stilling og kapitalberedskab er svagt. Direktionen er af den opfattelse, at selskabet over en årrække vil være i stand til at retablere selskabskapitalen ved egen indtjening. Dette tænkes realiseret igennem øget indtjening fra nye projekter og kontrakter. Selskabets udgifter er tilpasset de nye forhold, og en yderligere besparelse er således ikke mulig.

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at den nuværende finansiering kan bibeholdes.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -27.198, hvilket betegnes som utilfredsstillende.

Virksomhedens balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 242.700 og en egenkapital på kr. -7.198.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Virksomhedens forventede udvikling

Det forventes, at virksomheden i indeværende år vil opnå en positiv udvikling i omsætning og resultat.

Restaurant Hjørnet IVS

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Restaurant Hjørnet IVS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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 i resultatopgørelsen alle 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Restaurant Hjørnet IVS

Anvendt regnskabspraksis

Salg, lokale og administrationsomkostninger

I omkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til salg, lokale og administration, herunder omkostninger til kontoromkostninger og lignende omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Driftsmidler	3-10 år	t.kr. 0
Indretning af lejede lokaler	5 år	t.kr. 0

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Restaurant Hjørnet IVS

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Restaurant Hjørnet IVS

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		732.103
Personaleomkostninger	2	-709.395
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-29.685
Driftsresultat		-6.977
Finansielle omkostninger		-20.221
Resultat før skat		-27.198
Skat af årets resultat		0
Årets resultat		-27.198
Resultatdisponering		
Overført resultat		-27.198
Resultatdisponering		-27.198

Restaurant Hjørnet IVS

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.
Aktiver		
Produktionsanlæg og maskiner		51.295
Indretning af lejede lokaler		88.020
Materielle anlægsaktiver		<u>139.315</u>
Anlægsaktiver		<u>139.315</u>
Råvarer og hjælpematerialer		32.255
Varebeholdninger		<u>32.255</u>
Periodeafgrænsningsposter		23.838
Tilgodehavender		<u>23.838</u>
Likvide beholdninger		<u>47.292</u>
Omsætningsaktiver		<u>103.385</u>
Aktiver		<u>242.700</u>

Restaurant Hjørnet IVS

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		20.000
Overført resultat		-27.198
Egenkapital		-7.198
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		75.801
Langfristede gældsforpligtelser	3	75.801
Gæld til realkreditinstitutter		64.988
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		109.109
Kortfristede gældsforpligtelser		174.097
Gældsforpligtelser		249.898
Passiver		242.700
Eventualforpligtelser	4	
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5	

Noter

2015/16

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets økonomiske stilling og kapitalberedskab er svagt. Direktionen er af den opfattelse, at selskabet over en årrække vil være i stand til at retablere selskabskapitalen ved egen indtjening. Dette tænkes realiseret igennem øget indtjening fra nye projekter og kontrakter. Selskabets udgifter er tilpasset de nye forhold, og en yderligere besparelse er således ikke mulig.

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at den nuværende finansiering kan bibeholdes.

2. Personaleomkostninger

Lønninger	686.040
Pensioner	28.698
Andre omkostninger til social sikring	14.030
Andre personaleomkostninger	-19.373
	709.395

Gennemsnitligt antal beskæftigede	2
-----------------------------------	----------

3. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	75.801	0	75.801
	75.801	0	75.801

4. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.