

Restaurant Viking ApS
Myrbjergvej 10
6440 Augustenborg

CVR-nummer: 37 25 30 06

ÅRSRAPPORT FOR 2015/16

23. november 2015 til 30. september 2016

(1. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling,
den 28/2 2017

Dirigent: 
Susanne Hansen

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 23. november 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 23. november 2015 til 30. september 2016 for Restaurant Viking ApS.

Årsrapporten, 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 23. november 2015 til 30. september 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabet og årsregnskabsloven for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Augustenborg, den 7/2 2017

Direktion


Susanne Hansen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Restaurant Viking ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Restaurant Viking ApS for regnskabsåret 23. november 2015 til 30. september 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 revisorer's 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 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.

Sønderborg, den 7/2 2017

Revision- og Regnskabskontoret ApS

CVR-nummer 28 90 28 67


Claus Kindberg CMA
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Restaurant Viking ApS Myrbjergvej 10 6440 Augustenborg
	Telefon: 74 42 71 33 E-mail: kkkhansen@bbsyd.dk
	CVR-nr.: 37 25 30 06 Stiftet: 23. november 2015 Regnskabsår: 23. november - 30. september
Direktion	Susanne Hansen
Pengeinstitut	Nordea
Revisor	Revision- og Regnskabskontoret ApS Registrerede revisorer Østergade 20,1. 6400 Sønderborg
Ejerforhold	Susanne Hansen

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af en kro og hermed beslægtet aktivitet.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat i indeværende regnskabsår udgør et overskud på kr. 65.831 og status balancerer med kr. 300.144 med en egenkapital på kr. 115.831.

Ledelsen anser resultatet som tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Der forventes et positivt resultat.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Restaurant Viking ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. 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 for hver enkelt.

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

RESULTATOPGØRELSEN**Generelt**

For resultatopgørelsen er valgt opstilling efter den artsopdelte form.

I overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten indeholder sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes efter fradrag af afgivne rabatter og bonus samt excl. moms.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Vareforbrug omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, lokaler, administration, andre personaleomkostninger, og andre driftsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger, pensioner og andre sociale sikringer.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret og indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab, valutakursreguleringer, kontanrabatter og låneomkostninger.

Skat af årets resultat

I skat af årets resultat indregnes aktuel skat beregnet af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat.

Aktuel skat af årets skattepligtige indkomst beregnes som udgangspunkt i årets resultat før skat korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger.

Ved beregning er anvendt gældende skattesats på 22%.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

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

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar med en kostpris på under kr. 12.900 eller med en økonomisk brugstid på under 3 år samt software indregnes i resultatopgørelsen under andre eksterne omkostninger i anskaffelsesåret.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Selskabsskat og hensættelser til udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skatter indregnes i balancen som beregnet skat af selskabets skattepligtige indkomst og med tillæg eller reduktion af eventuelle sambeskatningsbidrag samt reduceret med aconto betalte skatter for året. Endvidere er indregnet skyldige og tilgodehavende skatter for tidligere år.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, og under hensyntagen til den planlagte anvendelse af aktiverne. Eventuelt underskud til fremførsel modregnes i grundlaget for beregning af udskudt skat. Ved negativt grundlag for beregning af udskudt skat indregnes udskudte skatteaktiver alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Gældsforpligtelser

Kortfristede finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket for uforrentede eller variabelt forrentede gældsforpligtelser sædvanligvis svarer til nominel gæld.

RESULTATOPGØRELSE
23. NOVEMBER 2015 - 30. SEPTEMBER 2016

	2015/16 kr.
BRUTTOFORTJENESTE	418.613
1 Andre personaleomkostninger	-321.038
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-9.750
DRIFTSRESULTAT	87.825
Andre finansielle omkostninger	-847
RESULTAT FØR SKAT	86.978
Skat af årets resultat	-21.147
ÅRETS RESULTAT	65.831
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
Overført resultat	65.831
DISPONERET I ALT	65.831

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016
AKTIVER

	2016 kr.
2 Goodwill	55.250
Immaterielle anlægsaktiver	55.250
Andre tilgodehavender	25.000
Finansielle anlægsaktiver	25.000
ANLÆGSAKTIVER	80.250
Varelager	39.352
Varebeholdninger	39.352
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9.066
Tilgodehavender	9.066
Likvide beholdninger	171.476
OMSÆTNINGSAKTIVER	219.894
AKTIVER	300.144

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016
PASSIVER

	2016 kr.
Anpartskapital	50.000
Overført resultat	65.831
	115.831
3 EGENKAPITAL	
Anden gæld	40.888
	40.888
Langfristede gældsforpligtelser	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	57.693
Selskabsskat	21.147
Anden gæld	60.395
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	4.190
	143.425
Kortfristede gældsforpligtelser	
GÆLDSFORPLIGTELSE	184.313
PASSIVER	300.144
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

NOTER

			2015/16 kr.
1 Andre personaleomkostninger			
Lønninger			317.543
Andre omkostninger til social sikring			3.495
			<hr/>
Andre personaleomkostninger i alt			321.038
			<hr/> <hr/>
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede 2			
			Goodwill
2 Immaterielle anlægsaktiver			
Tilgang i årets løb			65.000
			<hr/>
Kostpris 30. september 2016			65.000
			<hr/>
Årets afskrivninger			-9.750
			<hr/>
Afskrivninger 30. september 2016			-9.750
			<hr/>
Immaterielle anlægsaktiver i alt			55.250
			<hr/> <hr/>
3 Egenkapital	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
Virksomhedskapital	50.000	0	50.000
Overført resultat	0	65.831	65.831
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	50.000	65.831	115.831
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.			
Ud over hvad der fremgår af årsrapporten har virksomheden ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser.			
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
Til sikkerhed for evt. mellemværende med bank er der ingen sikkerhed stillet.			