

Registrerede revisorer

Bente Bille  
Anders Frimann

---

Jens Daniel Hansen  
Line Ryberg Larsen  
Susanne Nielsen

*Lodall-Staugaard ApS  
Ulvshalevej 84  
4780 Stege*

*CVR-nr: 37 45 98 79*

*ÅRSRAPPORT  
17. februar - 31. december 2016*

(1. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29/5 2017

  
\_\_\_\_\_  
Dirigent

Storegade 1  
4780 Stege, Møn  
Tlf.: 55 81 54 60  
mail@revivision.dk  
www.revivision.dk

Godkendt revisionsvirksomhed  
Medlem af FSR – danske revisorer

## INDHOLDSFORTEGNELSE

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4

### **Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	5
---------------------------	---

### **Årsregnskab 17. februar - 31. december 2016**

Regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Specifikationer.....	13

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 17. februar - 31. december 2016 for Lodall-Staugaard ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 17. februar - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stege, den 29. maj 2017

**Direktion**



Anders Lodall-Staugaard

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i Lodall-Staugaard ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Lodall-Staugaard ApS for perioden 17. februar - 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 revisorers Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

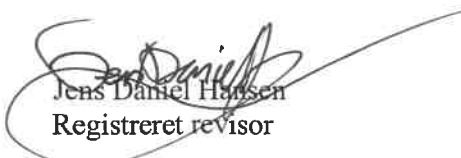
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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.

Stege, den 29. maj 2017

### ReviVision

Godkendt Revisionsvirksomhed  
CVR-nr.: 76893713



Jens Daniel Hansen  
Registreret revisor

## SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Lodall-Staugaard ApS Ulvshalevej 84 4780 Stege
	Telefon: 30 31 83 82 E-mail: cafe@bryghusetmoen.dk
	CVR-nr.: 37 45 98 79 Stiftet: 17. februar 2016 Hjemsted: Vordingborg Regnskabsår: 17. februar - 31. december
<b>Direktion</b>	Anders Lodall-Staugaard Ulvshalevej 84 4780 Stege
<b>Pengeinstitut</b>	Møns Bank Storegade 29 4780 Stege
<b>Revisor</b>	ReviVision Godkendt Revisionsvirksomhed Storegade 1 4780 Stege
<b>Ejerforhold</b>	Anders Lodall-Staugaard Ulvshalevej 84 4780 Stege

## REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Lodall-Staugaard ApS for 2016 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. 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 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.

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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

#### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### **Generelt**

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

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

## REGNSKABSPRAKSIS

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling**

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling består af forskydning i lagerbeholdningerne.

### **Produktionsomkostninger**

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger såsom vedligeholdelse og afskrivninger samt drift, administration og styring af produktionsapparat.

### **Distributionsomkostninger**

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der vedrører distribution og salg, reklame- og markedsføringsomkostninger, autodrift mv.

### **Administrationsomkostninger**

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

### **Finansielle indtægter**

Finansielle poster omfatter renteindtægter fra pengeinstitut.

### **Skat af årets resultat**

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.

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

## REGNSKABSPRAKSIS

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

### **Nedskrivning af anlægsaktiver**

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 afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

### **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.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### **Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Selskabsskat 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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil



## REGNSKABSPRAKSIS

være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### **Gældsforpligtelser**

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

RESULTATOPGØRELSE  
17. FEBRUAR 2016 TIL 31. DECEMBER 2016

	2016
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>344.597</b>
Distributionsomkostninger .....	12.816-
Administrationsomkostninger.....	214.618-
	<b>117.163</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>117.163</b>
Andre finansielle omkostninger.....	85.001-
	<b>32.162</b>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>32.162</b>
3 Skat af årets resultat.....	16.720-
	<b>15.442</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>15.442</b>
	<b>15.442</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>	
Overført resultat.....	15.442
	<b>15.442</b>
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>15.442</b>
	<b>15.442</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER  
AKTIVER

	2016
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	514.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>514.000</b>
Deposita .....	51.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>51.000</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>565.000</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....	79.946
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>79.946</b>
Andre tilgodehavender .....	50.443
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>50.443</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>250.411</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>380.800</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>945.800</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER  
PASSIVER

	2016
Selskabskapital .....	50.000
Overført resultat.....	15.443
<b>4 EGENKAPITAL.....</b>	<b>65.443</b>
Hensættelse til udskudt skat.....	16.720
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>	<b>16.720</b>
Kreditinstitutter.....	512.570
<b>5 Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>512.570</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser .....	42.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	18.291
Anden gæld.....	282.921
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....	7.855
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>351.067</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>863.637</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>945.800</b>
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

## SPECIFIKATIONER

2016

**1 Selskabets hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er at drive cafe- og restaurant.

**2 Antal personer beskæftiget**

Antal medarbejdere.....	4
-------------------------	---

**3 Skat af årets resultat**

Regulering af eventuel skatter .....	16.720
--------------------------------------	--------

Skat af årets resultat i alt .....	16.720
------------------------------------	--------

**4 Egenkapital**

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
Virksomhedskapital .....	50.000	0	50.000
Overført resultat.....	0	15.443	15.443
	50.000	15.443	65.443

**5 Langfristede gældsforpligtelser**

	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter.....	554.570	42.000	444.000
	554.570	42.000	444.000

**6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Selskabet har indgået en forpagtningsaftale med et opsigelsesvarsel på 3 måneder, hvilket udgør kr. 51.000.

**7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for Møns Bank er der tinglyst ejerpantebrev på ialt kr. 300.000 i driftsinventar og driftsmateriel til en bogført værdi af kr. 514.000.