

Aroma Ærø ApS

Tivoli 22

5970 Ærøskøbing

CVR-nr. 37816817

Årsrapport

21-06-2016 - 30-09-2017

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 14-03-2018

Claus Hattesen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Pengestrømsopgørelse	14
Noter	15

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 21-06-2016 - 30-09-2017 for Aroma Ærø ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-09-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 21-06-2016 - 30-09-2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ærøskøbing, den 13-03-2018

Direktion

Claus Hattesen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Aroma Ærø ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Aroma Ærø ApS for regnskabsåret 21-06-2016 - 30-09-2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse 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 Etske 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.

Svendborg, den 13-03-2018

CR Revision, Registreret revisor

CVR-nr. 31115086

Richard Christensen
Registreret revisor
mne11019

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Aroma Ærø ApS Tivoli 22 5970 Ærøskøbing
Telefon	40402684
E-mail	aromatisk@gmail.com
CVR-nr.	37816817
Stiftelsesdato	21-06-2016
Hjemsted	Ærø
Regnskabsår	21-06-2016 - 30-09-2017
Direktion	Claus Hattesen, Direktør
Revisor	CR Revision, Registreret revisor Tinghusgade 28, 3. sal 5700 Svendborg CVR-nr.: 31115086
Pengeinstitut	Rise Flemløse Sparekasse St. Rise Landevej 10 5970 Ærøskøbing

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drive hotel- og cafévirksomhed samt virksomhed med produktion og salg af konfekt m.v.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 21-06-2016 - 30-09-2017 udviser et resultat på kr. 320.370, og selskabets balance pr. 30-09-2017 udviser en balancesum på kr. 1.067.443, og en egenkapital på kr. 370.370.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har pr. 1. juli 2017 afhændet virksomhedsdelen med produktion og salg af konfektprodukter.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Aroma Ærø ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Herudover har virksomheden valgt at følge reglerne for klasse C om pengestrømsopgørelsen.

Da regnskabsåret 2016/17 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

Skema

Virksomheden har valgt at anvende årsregnskabslovens skema 1, balance i kontoform og skema 3, resultatopgørelse i beretningsform - artsopdelt.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

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

Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Offentlige tilskud

Offentlige tilskud givet til dækning af omkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når det er sandsynligt, at alle betingelser for opnåelse af tilskuddet er opfyldt. Tilskud, der skal tilbagebetales under visse omstændigheder, indregnes kun i det omfang, de ikke forventes tilbagebetalt.

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 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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Anvendt regnskabspraksis

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

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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Andre driftsindtægter

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

Personaleomkostninger

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

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
Goodwill	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Andre driftsomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den forventede økonomiske levetid og er fastsat til 5 år. Levetiden fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver måles til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

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

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

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

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Finansielle gældsforpligtelser

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.

Anden gæld

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke-kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser - eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

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.

Resultatopgørelse

	Note	2016/17 kr.	kr.
Bruttofortjeneste/-tab		3.041.817	0
Personaleomkostninger	1	-2.451.616	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-163.491	0
Andre driftsomkostninger		-29.807	0
Driftsresultat		396.903	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		1.855	0
Andre finansielle indtægter		9.893	0
Finansielle omkostninger		-69.911	0
Resultat før skat		338.740	0
Skat af årets resultat		-18.370	0
Årets resultat		320.370	0
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		320.370	0
Resultatdisponering		320.370	0

Balance 30. september 2016/17

	Note	2016/17 kr.	kr.
Aktiver			
Goodwill	2	63.750	0
Immaterielle anlægsaktiver		63.750	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	99.346	0
Indretning af lejede lokaler	4	130.831	0
Andre investeringsaktiver		13.500	0
Materielle anlægsaktiver		243.677	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		101.855	0
Deposita		70.980	0
Finansielle anlægsaktiver		172.835	0
Anlægsaktiver		480.262	0
Råvarer og hjælpematerialer		22.350	0
Varebeholdninger		22.350	0
Andre tilgodehavender		106.450	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	403.921	0
Periodeafgrænsningsposter		11.732	0
Tilgodehavender		522.103	0
Likvide beholdninger		42.728	0
Omsætningsaktiver		587.181	0
Aktiver		1.067.443	0

Balance 30. september 2016/17

	Note	2016/17 kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	0
Overført resultat		320.370	0
Egenkapital	6	370.370	0
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		18.370	0
Langfristede gældsforpligtelser		18.370	0
Gæld til banker		130.956	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		44.884	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		502.863	0
Kortfristede gældsforpligtelser		678.703	0
Gældsforpligtelser		697.073	0
Passiver		1.067.443	0
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Pengestrømsopgørelse

	2016/17	
	kr.	kr.
Årets resultat	320.370	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	111.156	0
Regulering af avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-25.193	0
Regulering af skat af årets resultat	18.370	0
Ændring i varebeholdninger	-22.350	0
Ændring i tilgodehavender	-522.103	0
Ændring i leverandørgæld mv.	547.747	0
Pengestrøm fra driftsaktivitet	427.997	0
Køb af immaterielle anlægsaktiver	-235.000	0
Salg af immaterielle anlægsaktiver	175.000	0
Køb af materielle anlægsaktiver	-783.390	0
Salg af materielle anlægsaktiver	450.000	0
Køb af finansielle anlægsaktiver mv.	-70.980	0
Udlån	-101.855	0
Pengestrøm fra investeringsaktivitet	-566.225	0
Kontant kapitalforhøjelse	50.000	0
Pengestrøm fra finansieringsaktivitet	50.000	0
Ændringer i likvider	-88.228	0
Likvider, ultimo	-88.228	0
Likvider specificeres således:		
Likvide beholdninger	42.728	0
Kortfristet gæld til banker	-130.956	0
Likvider i alt	-88.228	0

Noter

2016/17

1. Personaleomkostninger

Lønninger	2.331.800	0
Andre omkostninger til social sikring	53.129	0
Andre personaleomkostninger	66.687	0
	2.451.616	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede	7	

Selskabet har ingen bestyrelse, og der er således ikke betalt vederlag til en bestyrelse. Vederlag til direktionen oplyses ikke, da denne kun består af en person.

2. Goodwill

Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	235.000	0
Afgang i årets løb	-150.000	0
Kostpris ultimo	85.000	0
Årets afskrivninger	-51.250	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	30.000	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-21.250	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	63.750	0

3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	608.289	0
Afgang i årets løb	-479.807	0
Kostpris ultimo	128.482	0
Årets afskrivninger	-29.136	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-29.136	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	99.346	0

4. Indretning af lejede lokaler

Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	161.601	0
Kostpris ultimo	161.601	0
Årets afskrivninger	-30.770	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-30.770	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	130.831	0

Noter

2016/17

5. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har ydet lån til virksomhedsdeltagere og direktion med en hovedstol på kr. 483.921.

Lånet er forrentet med 10,05%, og der er ikke tilbagebetalt beløb i løbet af regnskabsåret.

Der er ikke foretaget nedskrivninger eller givet helt eller delvis afkald på det indregnede beløb, ligesom der ikke er stillet sikkerheder for lånet.

6. Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Forslag til årets resultatdisponering	50.000	320.370	370.370
	50.000	320.370	370.370

Virksomhedskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

7. Eventualforpligtelser

Selskabets samlede eventualforpligtelser udgør pr. statusdagen kr. 161.019.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Hattensen Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.