

Retur Revisor

Global Revision

- værdiskabende samarbejde

Global Revision
Registreret revisionsanpartsselskab
Greve Strandvej 9
2670 Greve
Telefon 43 97 87 77
Telefax 43 97 87 78
Web www.globalrevision.dk
CVR nr. 28 12 17 17

Søren Duun ApS

CVR nr. 68 80 98 19

Bergmannsvej 101, Thurø
5700 Svendborg

Årsrapport 2015
(34. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 21/5 - 2016

Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

| | |
|---|----|
| Indholdsfortegnelse..... | 1 |
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Ledelsespåtegning..... | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 4 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december | 10 |
| Balance pr. 31. december..... | 12 |
| Balance pr. 31. december..... | 13 |
| Pengestrømsopgørelse | 14 |
| Noter til årsregnskabet..... | 15 |

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet: Søren Duun ApS

CVR-nr.: 68 80 98 19
Stiftet: 1982
Hjemsted: Svendborg
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion: Søren Duun Andersen

Revision: Global Revision ApS
Greve Strandvej 9
2670 Greve

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2015 for Søren Duun ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

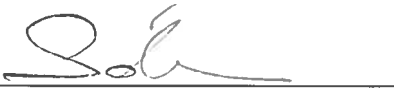
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 18. april 2016

I direktionen:



Søren Duun Andersen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Søren Duun ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Søren Duun ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømme og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Greve, den 18. april 2016

GLOBAL REVISION APS
Registrerede revisorer
CVR nr. 28 12 17 17


Eddie Holstebro
Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i drift af restaurant- og udlejningsvirksomhed.

Usædvanlige forhold

Der har ikke i regnskabsåret været usædvanlige forhold af betydning.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Søren Duun ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Selskabet har valgt herudover at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- Pengestrømsopgørelse indgår i årsrapporten.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning eller måling

I resultatopgørelsen 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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 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.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttoresultat

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Omsætningen udgør de fakturerede beløb af årets afsluttede salg med fradrag af salgsrabatter og merværdiafgift.

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsmæssige reguleringer vedr. afgang af driftsmidler.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster i øvrigt

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v. Finansielle indtægter og –omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Afskrivningerne sker lineært over aktivernes forventede brugstid, der er vurderet til følgende åremål:

| | | Restværdi |
|---|---------|-----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-15 år | 0 % af kostpris |

Nyanskaffelser med en anskaffessum under den skattemæssige grænse betragtes som uvæsentlige og indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

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 betalte acontoskatter.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Den udskudte skat er beregnet med 22 % på grundlag af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige balanceværdier og skattemæssige balanceværdier af aktiver og forpligtelser. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er indregnet til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året samt likvider og træk på kassekredit ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet præsenteres indirekte med udgangspunkt i årets resultat, reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapitalen samt betalte selskabsskatter og udbytte.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af anlægsaktiviteter, samt modtagne udbytter fra dattervirksomhed.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabskapitale og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån og afdrag på rentebærende gæld.

Likvider omfatter likvide beholdninger samt træk på driftskreditten.

Sammenligningstal

I talopstillingen er sammenligningstal anført i hele kr.

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1. JANUAR - 31. DECEMBER

| Note | | 2015 | 2014 |
|------|---|----------------|----------------|
| | Bruttoresultat | 160.180 | 165.443 |
| 1 | Personaleomkostninger | -97.187 | -32.445 |
| | Resultat før afskrivninger | 62.993 | 132.998 |
| | Afskrivninger | -6.774 | -7.946 |
| | Resultat af primær drift | 56.219 | 125.052 |
| | Finansielle omkostninger | -72 | -615 |
| | Resultat før skat | 56.147 | 124.437 |
| 2 | Skat af årets resultat | -18.068 | 70.477 |
| | ÅRETS RESULTAT | 38.079 | 194.914 |

FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

| | | | |
|--|---------------------------------|-----------------|-----------------|
| | Årets resultat | 38.079 | 194.914 |
| | Overført fra tidligere år | -388.295 | -583.209 |
| | Til disposition | -350.216 | -388.295 |
| | Overført til næste år | -350.216 | -388.295 |
| | I alt | -350.216 | -388.295 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER**AKTIVER**

| Note | | 2015 | 2014 |
|------|---|----------------|----------------|
| | Anlægsaktiver | | |
| | Materielle anlægsaktiver | | |
| 3 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 14.678 | 21.452 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | 14.678 | 21.452 |
| | Anlægsaktiver i alt | 14.678 | 21.452 |
| | Omsætningsaktiver | | |
| | Varebeholdninger | | |
| | Råvarer og hjælpematerialer | 53.750 | 97.450 |
| | Varebeholdninger i alt | 53.750 | 97.450 |
| | Tilgodehavender | | |
| | Debitorer | 10.322 | 3.055 |
| | Udskudt skatteaktiv | 71.484 | 89.552 |
| | Andre tilgodehavender | 522 | 0 |
| | Tilgodehavender i alt | 82.328 | 92.607 |
| | Likvide beholdninger | 156.271 | 59.745 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 292.349 | 249.802 |
| | AKTIVER I ALT | 307.027 | 271.254 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER**PASSIVER**

| Note | | 2015 | 2014 |
|------|--|----------------|----------------|
| | Egenkapital | | |
| 4 | Anpartskapital..... | 126.000 | 126.000 |
| | Overkurs ved emission | 474.000 | 474.000 |
| 5 | Opskrivningshenlæggelser..... | 0 | 0 |
| | Overført resultat..... | -350.216 | -388.295 |
| | Egenkapital i alt | 249.784 | 211.705 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | 16.355 | 26.488 |
| | Anden gæld..... | 40.888 | 33.061 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 57.243 | 59.549 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 57.243 | 59.549 |
| | PASSIVER I ALT | 307.027 | 271.254 |
| 6 | Sikkerhedsstillelser | | |
| 7 | Eventualaktiver og -forpligtelser | | |

PENGESTRØMSOPGØRELSE

| | 2015 | 2014 |
|--|----------------|---------------|
| Årets resultat | 38.079 | 194.914 |
| Afskrivninger | 6.774 | -72.854 |
| Hensat til eventualskat | 18.068 | -70.477 |
| Øreafrunding..... | 0 | 1 |
| Selvfinansiering..... | 62.921 | 51.584 |
| Varebeholdninger | 43.700 | 1.111 |
| Tilgodehavender | -7.789 | -3.055 |
| Forskydning i kreditorer m.m. | -2.306 | 6.648 |
| Forskydninger i alt | 33.605 | 4.704 |
| Kapitalfremskaffelse fra driften..... | 96.526 | 56.288 |
| Køb af andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 0 | 0 |
| Salg af andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 0 | 4.500 |
| Kapitalanvendelse til investeringer..... | 0 | 4.500 |
| Årets likviditetsændring..... | 96.526 | 60.788 |
| Likvide beholdninger og kassekredit primo | 59.745 | -1.043 |
| Likvide beholdninger og kassekredit ultimo..... | 156.271 | 59.745 |

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

| | | | |
|----------|--|---------------|---------------|
| 1 | Personaleomkostninger | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
| | Gager og lønninger | 85.340 | 28.600 |
| | Andre omkostninger til social sikring..... | 11.787 | 3.845 |
| | Personaleomkostninger i alt..... | 97.127 | 32.445 |

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 1 mod 1 sidste år.

| | | | |
|----------|---|---------------|----------------|
| 2 | Skat af årets resultat | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
| | Skat af årets resultat..... | 0 | 0 |
| | Regulering af udskudt skat | 18.068 | -70.477 |
| | Skat af årets resultat i alt | 18.068 | -70.477 |

| | | |
|----------|---|--|
| 3 | Materielle anlægsaktiver | <u>Andre anlæg, driftsmat. og inventar</u> |
| | Anskaffelsessum primo | 206.307 |
| | Tilgang..... | 0 |
| | Afgang | 0 |
| | Anskaffelsessum ultimo..... | 206.307 |
| | Akkumulerede afskrivninger primo..... | 184.855 |
| | Af- og nedskrivninger afhændede..... | 0 |
| | Årets af- og nedskrivninger | 6.774 |
| | Akkumulerede afskrivninger ultimo..... | 191.629 |
| | Bogført værdi | 14.678 |

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

| | | | |
|----------|--|----------------|----------------|
| 4 | Anpartskapital | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
| | Selskabskapital, primo | 126.000 | 126.000 |
| | Anpartskapital i alt..... | 126.000 | 126.000 |
| | Selskabets anpartskapital består af 126 stk. anparter à tkr. 1. Anparterne er ikke opdelt i anpartsklasser. Anpartskapitalen er uændret siden kapitalforhøjelse d. 21.12.2006. | | |
| 5 | Opskrivningshenlæggelser | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
| | Opskrivningshenlæggelser, primo | 0 | 57.225 |
| | Årets nedskrivning | 0 | -57.255 |
| | Opskrivningshenlæggelser i alt | 0 | 0 |
| 6 | Sikkerhedsstillelser | | |
| | Ingen. | | |
| 7 | Eventualaktiver og -forpligtelser | | |
| | Virksomheden har ingen eventualaktiver eller -forpligtelser herudover. | | |