

ÅRSREGNSKAB 2015-2016

Mødestedet Spar-To ApS
Søndergade 15, 6520 Toftlund

CVR NR. 87 51 02 12

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på den ordinære generalforsamling afholdt den 29. marts 2017.


Dirigent Camilla Winther Højgaard

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Påtegninger	
Oplysninger selskabet	3
Ledelsesberetning	4
Ledelsesberetning	
Ledespåtegning	5
Årsregnskab for tiden 1. juli 2015 til 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6-8
Resultatopgørelse for tiden 1. juli 2015– 30. juni 2016	9
Balance pr. 30. juni 2016	10-11
Noter	12

Oplysninger om selskabet

Virksomheden

Selskabet

Mødestedet Spar-To ApS

Søndergade 15

6520 Toflund

CVR nr. 87 51 02 12

Hjemsted i Tønder kommune

Regnskabsår 1. juli – 30. juni

Ledelsen

Camilla Winther Højgaard

Ledelsespåtegning

Selskabets direktion har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for tiden 1. juli 2015 – 30. juni 2016 for Mødestedet Spar-To ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt at resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen oplyser, at betingelser for fortsat fravalg af revision er opfyldt.

Toftlund, den 29. marts 2017

Direktion:



Camille Winther Højgaard

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål består i at drive café, værtshuse, diskotekvirksomhed m.v.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses som ikk tilfredsstillende.

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat i det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke anpartsselskabets økonomiske stilling pr. 30. juni 2016.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Mødestedet Spar-To ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B – virksomheder.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet og aktivernes værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet og forpligtelsernes 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 og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges og som bekræfter eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, de måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførelser som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Selskabets nettoomsætning består af kontantsalg og indregnes i resultatopgørelsen. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til Årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder løn, vederlag, pensioner og øvrige personaleomkostninger til selskabets ansatte.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende gæld.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af den i resultatopgørelsen indregnede skat, der knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balance

Materielle anlægsaktiver

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

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som købte aktiver.

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

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

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

	Brugstid
Bygninger	20-50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab..

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter er indregnet under aktiver henholdsvis under passiver og omfatter afholdte omkostninger, eller modtagne indtægter, vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat er indregnet 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 alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelsen 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 fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt indenfor 3 år.

Gældsforpligtelser

Gæld er indregnet til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse for tiden 1. juli 2015 til 30. juni 2016

Note	01-07-15 30-06-16	01-07-14 30-06-15
	<u>kr.</u>	<u>Tkr.</u>
Bruttofortjeneste	200.043	1.038
I Personaleomkostninger	<u>-401.895</u>	<u>-256</u>
Resultat før afskrivninger	-201.852	782
Afskrivninger	<u>-1.059.312</u>	<u>-66</u>
Resultat før finansielle poster	-1.261.164	716
Finansielle omkostninger	<u>-13.417</u>	<u>-20</u>
Resultat før skat	-1.274.581	696
Skat	<u>162.878</u>	<u>-174</u>
Årets resultat	<u>-1.111.703</u>	<u>522</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført til overført resultat	<u>-1.111.703</u>	<u>522</u>

Balance pr. 30. juni 2016

Note	30-06-16 <u>kr.</u>	30-06-15 <u>Tkr.</u>
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	1.100.000	2.045
Driftsmidler	<u>41.627</u>	<u>56</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.141.627</u>	<u>2.101</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.141.627</u>	<u>2.101</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Varelager	35.580	109
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	19
Andre tilgodehavender	0	0
Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>35.580</u>	<u>128</u>
Likvide midler	<u>22.280</u>	<u>221</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>57.860</u>	<u>349</u>
Aktiver i alt	<u>1.199.487</u>	<u>2.450</u>

Balance pr. 30. juni 2016

Note	30-06-16 <u>kr.</u>	30-06-15 <u>Tkr.</u>
Passiver		
2 Egenkapital		
Virksomhedskapital	300.000	300
Reserve for opskrivning	0	605
Overført resultat	<u>307.972</u>	<u>815</u>
Egenkapital i alt	<u>607.972</u>	<u>1.720</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelse til udskudt skat	<u>386</u>	<u>171</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>386</u>	<u>171</u>
3 Langfristet gæld		
Realkreditinstitutter	<u>48.377</u>	<u>109</u>
Langfristet gæld i alt	<u>48.377</u>	<u>109</u>
3 Kortfristet andel af langfristet gæld		
Gæld til anpartshaver	61.000	61
Skyldig selskabsskat	94.139	44
Anden gæld	336.035	281
	<u>51.578</u>	<u>64</u>
Kortfristet gældsforpligtelser i alt	<u>542.752</u>	<u>450</u>
Passiver i alt	<u>1.199.487</u>	<u>2.450</u>
4 Sikkerhedsstillelser		

Noter til årsregnskabet

Note	30-06-16 <u>Kr.</u>	30-06-15 <u>Tkr.</u>
1 <u>Personaleomkostninger</u>		
Lønninger m.v,	-399.666	-253
Sociale omkostninger	-2.229	-3
I alt	<u>-401.895</u>	<u>-256</u>
2 <u>Egenkapital</u>		
Virksomhedskapital		
Saldo primo	<u>300.000</u>	
	<u>300.000</u>	<u>300</u>
Reserve for opskrivninger		
Overført fra tidligere år	604.715	
Tilbageført opskrivning	<u>-604.715</u>	
Reserve for opskrivninger i alt	<u>0</u>	605
Overført resultat		
Overført fra tidligere år	814.960	
Overført fra reserve for opskrivning	604.715	
Overført fra resultatdisponering	<u>-1.111.703</u>	
Overført resultat i alt	<u>307.972</u>	<u>815</u>
Egenkapital i alt	<u>607.972</u>	<u>1.720</u>
3 <u>Langfristet gældsforpligtelser</u>		
Prioritetsgæld	<u>109.377</u>	<u>170</u>
I alt	<u>109.377</u>	<u>170</u>
Der forfalder således:		
Inden for 1 år i regnskabsåret 2016/2017	61.000	55
Inden for 5 år i regnskabsårene fra 2017/2018 til 2019/2020	48.377	115
Efter 5 år i regnskabsårene efter 2020/2021	<u>0</u>	0
	<u>109.377</u>	<u>170</u>
4 <u>Sikkerhedsstillelser</u>		
Ingen		