

Mor & Søn ApS

Grønningen 2

6000 Kolding

CVR-nr. 36556390

Årsrapport 2015/16

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 23. august 2016

Martin Elkjær Kristensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Mor & Søn ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. marts 2015 - 29. februar 2016 for Mor & Søn 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. 29. februar 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. marts 2015 - 29. februar 2016.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 23. august 2016

Direktion

Pia Kristensen
Direktør

Martin Elkjær Kristensen
Direktør

Bestyrelse

Martin Elkjær Kristensen
Formand

Pia Kristensen

Henning Elkjær

Mor & Søn ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Mor & Søn ApS Grønningen 2 6000 Kolding
CVR-nr.	36556390
Stiftelsesdato	1. marts 2016
Hjemsted	Kolding
Regnskabsår	1. marts 2015 - 29. februar 2016
Bestyrelse	Martin Elkjær Kristensen, Formand Pia Kristensen Henning Elkjær
Direktion	Pia Kristensen, Direktør Martin Elkjær Kristensen, Direktør

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Mor & Søn ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

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

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre om der er indikation af værdiforringelser ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet foretages nedskrivning til den laver genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

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

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

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 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Mor & Søn ApS

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige 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 acontoskatter.

Mor & Søn ApS

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		960.140
Personaleomkostninger	1	-1.290.801
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-12.601
Driftsresultat		-343.262
Finansielle indtægter		3.973
Finansielle omkostninger		-11.767
Resultat før skat		-351.056
Skat af årets resultat	2	80.340
Årets resultat		-270.716
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		270.716
		270.716

Mor & Søn ApS

Balance 29. februar 2016

	Note	2016 kr.
Aktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		104.442
Materielle anlægsaktiver		104.442
Anlægsaktiver		104.442
Fremstillede varer og handelsvarer		131.384
Varebeholdninger		131.384
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		130.858
Udskudte skatteaktiver		80.340
Tilgodehavender		211.198
Omsætningsaktiver		342.582
Aktiver		447.024

Mor & Søn ApS

Balance 29. februar 2016

	Note	2016 kr.
Passiver		
Virksomhedskapital	3	50.500
Overført resultat	4	-270.716
Egenkapital		-220.216
Gæld til banker		23.350
Langfristede gældsforpligtelser		23.350
Gæld til banker		65.972
Leverandører af varer og tjenesteydelser		146.627
Anden gæld		360.953
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		70.338
Kortfristede gældsforpligtelser		643.890
Gældsforpligtelser		667.240
Passiver		447.024
Virksomhedens formål	5	
Usikkerhed om going concern	6	
Eventualforpligtelser	7	
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8	

Noter

2015/16

1. Personaleomkostninger

Lønninger	1.199.671
Pensioner	49.523
Omkostninger til social sikring	24.655
Andre personaleomkostninger	16.952
	<u>1.290.801</u>

2. Skat af årets resultat

Regulering udskudt skat	-80.340
	<u>-80.340</u>

3. Virksomhedskapital

Saldo primo	50.500
Saldo ultimo	<u>50.500</u>

Selskabskapitalen er ikke opdelt i klasser.

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

4. Overført resultat

Årets tilgang	-270.716
Saldo ultimo	<u>-270.716</u>

5. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive to restauranter.

6. Usikkerhed om going concern

Ledelsen har opsagt forpagtningen af den ene restaurant, som har givet selskabet store tab, samt er konceptet lavet om i den anden restaurant. Der er opsagt medarbejdere og fokus ligger nu på de forretningsområder der giver positive afkast.

7. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.