
Restaurant Søstjernen, Rågeleje ApS

Årsrapport for 2013/14

(regnskabsår 31/10 - 30/9)

CVR-nr. 35 52 45 33

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 16/12 2014

Michael Herschend
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 31. oktober - 30. september 5

Balance 30. september 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsrapporten 9

Regnskabspraksis 11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 31. oktober 2013 - 30. september 2014 for Restaurant Søstjernen, Rågeleje ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2013/14.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejby, den 18. november 2014

Direktion

Sebastian Herschend

Heidi Lorentz Jeppesen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Restaurant Søstjernen, Rågeleje ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Restaurant Søstjernen, Rågeleje ApS for regnskabsåret 31. oktober 2013 - 30. september 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 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.

Hillerød, den 18. november 2014

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Carsten Blicher

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Restaurant Søstjernen, Rågeleje ApS
Rågelejevej 155
3210 Vejby
Hjemmeside: www.soestjernen.dk

CVR-nr.: 35 52 45 33
Regnskabsperiode: 31. oktober - 30. september
Stiftet: 31. oktober 2013
Regnskabsår: 1. regnskabsår
Hjemstedskommune: Gribskov

Direktion

Sebastian Herschend
Heidi Lorentz Jeppesen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Milnersvej 43
3400 Hillerød

Pengeinstitut

Danske Bank

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Restaurant Søstjernen, Rågeleje ApS for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive restaurant, handelsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2013/14 udviser et overskud på DKK 33.235, og selskabets balance pr. 30. september 2014 udviser en egenkapital på DKK 113.235.

Selskabets resultat for regnskabsåret 2013/14 er påvirket af at selskabet af deres olieleverandør blev påført en større olieskade, og derfor måtte lukke aktiviteten i regnskabsårets travleste periode. Lukningen har medført at både omsætning og årets resultat er væsentligt under det forventede. Selskabet har pt. en endnu ikke afsluttet forhandling med skadevolder omkring dækning af driftstab for perioden.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2013/14 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 31. oktober - 30. september

| | <u>Note</u> | <u>2013/14</u> DKK |
|---|-------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 869.871 |
| Personaleomkostninger | 1 | -815.152 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | <u>-4.655</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 50.064 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-5.975</u> |
| Resultat før skat | | 44.089 |
| Skat af årets resultat | 2 | <u>-10.854</u> |
| Årets resultat | | <u>33.235</u> |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | |
|-------------------|----------------------|
| Overført resultat | <u>33.235</u> |
| | <u>33.235</u> |

Balance 30. september

Aktiver

| | <u>Note</u> | <u>2013/14</u> DKK |
|---|-------------|-----------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 35.245 |
| Materielle anlægsaktiver | 3 | 35.245 |
| Anlægsaktiver | | 35.245 |
| | | |
| Varebeholdninger | | 192.572 |
| | | |
| Likvide beholdninger | | 143.601 |
| | | |
| Omsætningsaktiver | | 336.173 |
| | | |
| Aktiver | | 371.418 |

Balance 30. september

Passiver

| | <u>Note</u> | <u>2013/14</u> DKK |
|--|-------------|-----------------------|
| Selskabskapital | | 80.000 |
| Overført resultat | | 33.235 |
| Egenkapital | 4 | 113.235 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 1.250 |
| Hensatte forpligtelser | | 1.250 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 16.590 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 36.797 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 14.546 |
| Selskabsskat | | 9.604 |
| Anden gæld | | 179.396 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 256.933 |
| Gældsforpligtelser | | 256.933 |
| Passiver | | 371.418 |
| Nærtstående parter og ejerforhold | 5 | |

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Selskabskapital</u> DKK | <u>Overført resultat</u> DKK | <u>I alt</u> DKK |
|----------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|---------------------|
| Egenkapital 31. oktober | 80.000 | 0 | 80.000 |
| Årets resultat | 0 | 33.235 | 33.235 |
| Egenkapital 30. september | 80.000 | 33.235 | 113.235 |

Noter til årsrapporten

| | 2013/14 |
|--|---|
| | DKK |
| 1 Personaleomkostninger | |
| Lønninger | 787.079 |
| Pensioner | 16.000 |
| Andre omkostninger til social sikring | 4.385 |
| Andre personaleomkostninger | 7.688 |
| | <u>815.152</u> |
| 2 Skat af årets resultat | |
| Årets aktuelle skat | 9.604 |
| Årets udskudte skat | 1.250 |
| | <u>10.854</u> |
| 3 Materielle anlægsaktiver | |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
| | DKK |
| Kostpris 31. oktober | 0 |
| Tilgang i årets løb | 39.900 |
| Kostpris 30. september | <u>39.900</u> |
| Ned- og afskrivninger 31. oktober | 0 |
| Årets afskrivninger | 4.655 |
| Ned- og afskrivninger 30. september | <u>4.655</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september | <u>35.245</u> |

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 80.000 anparter à nominelt DKK 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

5 Nærtstående parter og ejerforhold

Grundlag

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Sebastian Herschend

Heidi Jeppesen

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Restaurant Søstjernen, Rågeleje ApS for 2013/14 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2013/14 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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 regnskabspost nedenfor.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

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 eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.600 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort 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.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.