

HARTVIG & WELLEJUS ApS

Vestergade 10
5700 Svendborg

Årsrapport
28. maj 2014 - 30. juni 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

19/12/2015

Mads Andersen Wellejus
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	HARTVIG & WELLEJUS ApS Vestergade 10 5700 Svendborg Telefonnummer: 62224783 CVR-nr: 35862064 Regnskabsår: 28/05/2014 - 30/06/2015
Bankforbindelse	Nordea Bank A/S Centrumpladsen 8 5700 Svendborg DK Danmark
Revisor	REVISIONSFIRMAET HARTVIG & AALUND APS Nørrebro 55 Rudkøbing DK Danmark CVR-nr: 11157203 P-enhed: 1000190884

Ledespåtegning

Direktion har dags dato aflagt årsregnskab for perioden 28. maj 2014 til 30. juni 2015 for Hartvig & Wellejus ApS, Vestergade 10A, 5700 Svendborg.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. (klasse B)

Ledelsen er opmærksomme på, at selskabet har tabt over halvdelen af sin anparts kapital. Ledelsen forventer at kunne reetablere denne via selskabets fremtidige drift.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 07/12/2015

Direktion

Mads Andersen Wellejus

Peter Hartvig Christensen

Bestyrelse

Palle Walther Grøndahl

Mads Andersen Wellejus

Peter Hartvig Christensen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabet har fravalgt revision for det kommende regnskabsår og vi skal oplyse, at selskabet opfylder betingelserne herfor.

Den uafhængige revisors erklæringer

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hartvig & Wellejus ApS for regnskabsåret 28. maj 2014 – 30. juni 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 28. maj 2014 – 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet som minimum skal kunne opretholde nuværende finansieringstilsagn for at kunne bibeholde evnen til fortsat drift. Ledelsen vurderer, at dette er tilfældet, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af fortsat drift.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Rudkøbing, 04/12/2015

Jesper Hegaard
Reg. revisor
REVISIONSFIRMAET HARTVIG & AALUND APS

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedformål er at drive restaurantvirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

....

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Usædvanlige forhold

Der er i regnskabsåret ingen usædvanlige forhold, udover at det er selskabets første regnskabsår.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der foreligger ingen usikkerhed omkring indregning eller måling af selskabets aktiver eller passiver.

.....

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Ledelsen er opmærksomme på, at selskabet har tabt over halvdelen af sin anpartskapital. Ledelsen forventer at kunne reetablere denne via selskabets fremtidige drift.

.....

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Årsregnskabet for Hartvig & Wellejus ApS for perioden 28. maj 2014 – 30. juni 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Der er ikke sket ændringer i den anvendte regnskabspraksis i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. 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 og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

....

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Selskabet har ned henvisning til Årsregnskabslovens § 32 valg at sammendrage visse regnskabsposter under betegnelsen ”bruttofortjeneste”.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

Skat af årets resultat

Årets skat er beregnet på baggrund af den skattepligtige indkomst og forskydning i udskudt skat.

....

Balance

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 10 år.

Materielle anlægsaktiver

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

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid.

Inventar	10 år
Indretning lejede lokaler	5 år

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives denne til lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital – Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat 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 beregnes med kommende års skatteprocent af forskellen på driftsøkonomisk og skattemæssige værdier, fratrukket tidligere års underskud. Der afsættes ikke negativ udskudt skat.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til nettorealisationsværdi.

....

Resultatopgørelse 28. maj 2014 - 30. jun 2015

	Note	2014/15 kr.
Bruttoresultat		328.065
Personaleomkostninger	1	-423.869
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-58.585
Resultat af ordinær primær drift		-154.389
Øvrige finansielle omkostninger		-45.771
Ordinært resultat før skat		-200.160
Skat af årets resultat	3	0
Årets resultat		-200.160
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-200.160
I alt		-200.160

Balance 30. juni 2015

Aktiver

	Note	2014/15 kr.
Goodwill		45.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	45.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		220.000
Materielle anlægsaktiver i alt	5	220.000
Anlægsaktiver i alt		265.000
Fremstillede varer og handelsvarer		58.957
Varebeholdninger i alt		58.957
Andre tilgodehavender		77.246
Tilgodehavender i alt		77.246
Likvide beholdninger		39.212
Omsætningsaktiver i alt		175.415
Aktiver i alt		440.415

Balance 30. juni 2015

Passiver

	Note	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		50.000
Andre reserver		50.000
Overført resultat		-200.160
Egenkapital i alt	6	-100.160
Gæld til banker		351.021
Langfristede gældsforpligtelser i alt		351.021
Gæld til banker		44.459
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.632
Anden gæld		141.463
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		189.554
Gældsforpligtelser i alt		540.575
Passiver i alt		440.415

Noter

1. Personaleomkostninger

	2014/15 kr.	-
		kr.
Løn og gager	404.576	xxxxx
Pensionsbidrag	0	xxxxx
Andre omkostninger til social sikring	19.293	xxxxx
	<u>423.869</u>	<u>xxxxx</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2014/15 kr.	-
		kr.
Indberetning lejede lokaler	10.000	xxxxx
Goodwill	5.000	xxxxx
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	43.585	xxxxx
	<u>58.585</u>	<u>xxxxx</u>

3. Skat af årets resultat

	2014/15 kr.	-
		kr.
Aktuel skat	0	xxxxx
Ændring af udskudt skat	0	xxxxx
Regulering vedrørende tidligere år	0	xxxxx
	<u>0</u>	<u>xxxxx</u>

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Erhvervede patenter. kr.
Kostpris primo	50.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	50.000
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	-5.000
Af- og nedskrivning ultimo	-5.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	45.000

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejede lokaler kr.	Inventar kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0		0
Tilgang	50.000	200.000	0
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	50.000	200.000	0
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	0	0	0
Årets afskrivning	-10.000	-20.000	0
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-10.000	-20.000	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	40.000	180.000	0

6. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	50.000				50.000
Overkurs	50.000				50.000
Årets resultat			-200.160		-200.160
Egenkapital ultimo	100.000		-200.160		-100.160

7. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har i det første regnskabsår haft et væsentligt underskud og selskabet har tabt sin egenkapital. Det er dog ledelsens vurdering at selskabet vil være indtægtsgivende i de kommende år og at egenkapitalen kan reetableres gennem positiv drift. Regnskabet er aflagt med fortsat drift for øje, da ledelsen forventer at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes.

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Nordea Bank har virksomhedspant på kr. 400.000.

9. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen:

Mads Andersen Wellejus, Skovsbovej 49, 5700 Svendborg
Peter Hartvig, Nyborgvej 186A, 5700 Svendborg