

Restaurant Båden Ved Broen ApS

c/o Revisionsfirmaet Gutfelt A/S
Tømmerupvej 75
2770 Kastrup

CVR-nr. 30539605

Årsrapport 1. juli 2014 - 30. juni 2015

8. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 27. oktober 2015



Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse.....	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for Restaurant Båden Ved Broen 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. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

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

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.

Kastrup, den 27. oktober 2015

Direktion



Buster Emil Schmidt
Adm. direktør

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Restaurant Båden Ved Broen ApS c/o Revisionsfirmaet Gutfelt A/S Tømmerupvej 75 2770 Kastrup
Telefon	4527250505
E-mail	viva@restaurantviva.dk
CVR-nr.	30539605
Stiftelsesdato	22. april 2008
Regnskabsår	1. juli 2014 - 30. juni 2015
Direktion	Buster Emil Schmidt, Adm. direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive restaurant.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 udviser et resultat på kr. -387.646, og selskabets balance pr. 30. juni 2015 udviser en balancesum på kr. 939.004, og en egenkapital på kr. -538.081.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Restaurant Båden Ved Broen ApS for 2014/2015 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Nyanskaffelser med en kostpris under kr. 12.600 omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

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. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Hensatte forpligtelser

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Udbytte for regnskabsåret

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en gældsforpligtelse.

Resultatopgørelse

	Note	2014/2015 kr.	2013/2014 kr.
Nettoomsætning		5.245.793	5.841.964
Andre driftsindtægter		26.954	0
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-1.883.058	-2.051.969
Andre eksterne omkostninger		-1.957.607	-1.550.506
Bruttoresultat		1.432.082	2.239.489
Personaleomkostninger	1	-1.871.088	-1.944.638
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-12.022	-25.372
Driftsresultat		-451.028	269.479
Andre finansielle indtægter	2	2.175	34
Andre finansielle omkostninger	3	-45.679	-25.194
Resultat før skat		-494.532	244.319
Skat af årets resultat	4	106.886	-68.375
Årets resultat		-387.646	175.944
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-387.646	175.944
		-387.646	175.944

Balance pr. 30. juni 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	23.367	35.389
Indretning af lejede lokaler	6	0	0
Materielle anlægsaktiver		23.367	35.389
Anlægsaktiver		23.367	35.389
Omsætningsaktiver			
Fremstillede varer og handelsvarer		61.000	61.000
Varebeholdninger		61.000	61.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		230.948	415.940
Tilgodehavende selskabsskat		71.558	0
Andre tilgodehavender		391.872	378.352
Periodeafgrænsningsposter		96.607	112.897
Udskudte skatteaktiver		48.357	13.029
Tilgodehavender		839.342	920.218
Likvide beholdninger		15.295	67.966
Omsætningsaktiver		915.637	1.049.184
Aktiver		939.004	1.084.573

Balance pr. 30. juni 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital	7	125.000	125.000
Overført resultat	8	-663.081	-275.435
Egenkapital		<u>-538.081</u>	<u>-150.435</u>
Gældsforpligtelser			
Selskabsskat		<u>0</u>	<u>34.443</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>34.443</u>
Gæld til banker		366.676	484.477
Modtagne forudbetalinger fra kunder		206.058	157.457
Leverandører af varer og tjenesteydelser		534.344	318.390
Gæld til tilknyttede virksomheder		148.000	0
Selskabsskat		34.443	0
Anden gæld		187.564	240.241
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.477.085</u>	<u>1.200.565</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.477.085</u>	<u>1.235.008</u>
Passiver		<u>939.004</u>	<u>1.084.573</u>
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

Noter

1. Personaleomkostninger

	2014/2015	2013/2014
Lønninger	1.841.440	1.894.107
Omkostninger til social sikring	29.648	50.531
	1.871.088	1.944.638

2. Andre finansielle indtægter

	2014/2015	2013/2014
Andre finansielle indtægter	2.175	34
	2.175	34

3. Andre finansielle omkostninger

	2014/2015	2013/2014
Andre finansielle omkostninger	45.679	25.194
	45.679	25.194

4. Skat af årets resultat

	2014/2015	2013/2014
Skat af årets resultat	-71.558	63.393
Regulering af tidl. års skat	0	340
Regulering af udskudt skat	-35.328	4.642
	-106.886	68.375

5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

	2015	2014
Kostpris primo	303.734	286.034
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	17.700
Kostpris ultimo	303.734	303.734
Af- og nedskrivninger primo	-268.345	-242.973
Årets afskrivninger	-12.022	-25.372
Af- og nedskrivninger ultimo	-280.367	-268.345
Regnskabsmæssig værdi ultimo	23.367	35.389

Noter

6. Indretning af lejede lokaler

	2015	2014
Kostpris primo	26.500	26.500
Kostpris ultimo	26.500	26.500
Af- og nedskrivninger primo	-26.500	-26.500
Af- og nedskrivninger ultimo	-26.500	-26.500
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0

7. Virksomhedskapital

	2015	2014
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000

Selskabskapitalen er fordelt i 50 anparter á kr. 2.500.

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

8. Overført resultat

	2015	2014
Saldo primo	-275.435	-451.379
Årets afgang	-387.646	175.944
Saldo ultimo	-663.081	-275.435

9. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen udover dem, der fremgår af årsregnskabet.

Koncernens selskaber hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og fra og med regnskabsåret 2013 for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Den samlede selskabsskat fremgår af årsrapporten for Dharma ApS, der er administrationsselskab i sambeskatningen.

Noter

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for Jyske Bank:

Som Sikkerhed for bankengagement, er oprettet skadeløsbrev nom. kr. 500.000, med pant i fordringer, goodwill, lagre, driftsinventar og driftsmateriel.

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen udover dem, der fremgår af årsregnskabet.