



Tlf.: 89 30 78 00
aarhus@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Kystvejen 29
DK-8000 Aarhus C
CVR-nr. 20 22 26 70

RESTAURANT VALBY BAKKE APS
ADELGADE 110, 8660 SKANDERBORG
ÅRSRAPPORT
2014/15

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

Jens Christensen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4-5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. juli 2014 - 30. juni 2015	
Anvendt regnskabspraksis.....	7-9
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11-12
Noter.....	13-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Restaurant Valby Bakke ApS Adelgade 110 8660 Skanderborg
	CVR-nr.: 35 03 86 98 Stiftet: 5. februar 2013 Hjemsted: Skanderborg Regnskabsår: 1. juli 2014 - 30. juni 2015
Direktion	Carsten Pedersen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kystvejen 29 8000 Aarhus C
Pengeinstitut	Jyske Bank Adelgade 57 8660 Skanderborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for Restaurant Valby Bakke 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 26. november 2015

Direktion

Carsten Pedersen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Restaurant Valby Bakke ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Restaurant Valby Bakke ApS for regnskabsåret 1. juli 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 1. juli 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysning vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henvise til omtale i note i årsregnskabet og ledelsesberetningen, hvori ledelsen redegør for forventningerne til en væsentligt forbedret indtjening, der er en forudsætning for værdien af det indregnede skatteaktiv på 100 tkr. i balancen.

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henvise til omtale i årsrapporten note "Usikkerhed om going concern" og ledelsesberetningen hvoraf fremgår, at selskabets ledelse har sikret sig, at finansieringen af driften for det kommende år er garanteret iht. budget.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

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.

Aarhus, den 26. november 2015

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Steen Pedersen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift af restaurationsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har indregnet udskudte skatteaktiver med i alt 50 tkr. primært hidrørende fra driftsmæssige underskud. Ledelsen forventer positiv aktivitetsudvikling for selskabet og en deraf fremtidig udnyttelse af de skattemæssige underskud. Henset til, at værdien af aktivet er afhængig af den fremtidige udvikling, er der tilknyttet en vis usikkerhed ved målingen af aktivet, idet uforudsete forhold kan indvirke såvel positivt som negativt på ledelsens forventninger til den fremtidige drift.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets ledelse er opmærksom på, at egenkapitalen er tabt. Egenkapitalen forventes reetableret ved egen indtjening inden for de kommende år. Eller via indskud af ny kapital.

Resultatet har været præget af opstarten, og ledelsen har fra regnskabsåret 1/7 2015 registreret en forbedret og positiv indtjening. Der er taget tiltag via besparelser og omorganisering. Der er foretaget yderligere udlån fra ejerne i 2015/16 for at imødekomme et likviditetsbehov.

Selskabet har med det foreliggende budget fået tilsagn fra pengeinstitut omkring finansiering for det kommende år.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Restaurant Valby Bakke ApS for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 brugstider og restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-5 år	0%

Fortjeneste eller 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejede deposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat 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 måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2014/15 kr.	5/2 2013 - 30/6 2014 kr.
BRUTTOFORTJENESTE.....		715.526	1.392.020
Personaleomkostninger.....	1	-925.343	-1.917.598
Af- og nedskrivninger.....		-71.143	-96.592
DRIFTSRESULTAT.....		-280.960	-622.170
Andre finansielle omkostninger.....		-26.214	-12.654
RESULTAT FØR SKAT.....		-307.174	-634.824
Skat af årets resultat.....	2	-35.468	135.468
ÅRETS RESULTAT.....		-342.642	-499.356
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Anvendt af tidligere års overskud.....		-342.642	-499.356
I ALT.....		-342.642	-499.356

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		54.180	120.249
Materielle anlægsaktiver.....	3	54.180	120.249
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		20.400	20.400
Finansielle anlægsaktiver.....	4	20.400	20.400
ANLÆGSAKTIVER.....		74.580	140.649
Råvarer og hjælpematerialer.....		27.391	39.179
Varebeholdninger.....		27.391	39.179
Udskudte skatteaktiver.....		100.000	135.468
Andre tilgodehavender.....		11.765	3.355
Periodeafgrænsningsposter.....		0	12.852
Tilgodehavender.....		111.765	151.675
Likvide beholdninger.....		5.179	2.145
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		144.335	192.999
AKTIVER.....		218.915	333.648

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2015 kr.	2014 kr.
Selskabskapital.....		150.000	150.000
Overført overskud.....		-841.998	-499.356
EGENKAPITAL.....	5	-691.998	-349.356
Banklån.....		141.312	0
Ansvarlig lånekapital.....		200.000	0
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	341.312	0
Kortfristet del af langfristet gæld.....	6	90.000	0
Gæld til pengeinstitutter.....		144.286	287.327
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		32.592	31.155
Anden gæld.....		302.723	364.522
Kortfristede gældsforpligtelser.....		569.601	683.004
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		910.913	683.004
PASSIVER.....		218.915	333.648
 Eventualposter mv.	7		
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
 Usikkerhed ved going concern	9		
 Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling	10		

NOTER

	2014/15	5/2 2013 - 30/6 2014	Note
	kr.	kr.	
Personaleomkostninger			1
Løn og gager.....	895.802	1.863.823	
Pensioner.....	7.260	11.940	
Omkostninger til social sikring.....	16.417	16.601	
Andre personaleomkostninger.....	5.864	25.234	
	925.343	1.917.598	
Skat af årets resultat			2
Regulering af udskudt skat.....	35.468	-135.468	
	35.468	-135.468	
Materielle anlægsaktiver			3
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. juli 2014.....		198.207	
Kostpris 30. juni 2015.....		198.207	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2014.....		77.958	
Årets afskrivninger		66.069	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2015.....		144.027	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2015.....		54.180	
Finansielle anlægsaktiver			4
		Lejedepositum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. juli 2014.....		20.400	
Kostpris 30. juni 2015.....		20.400	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2015.....		20.400	

NOTER

				Note
Egenkapital				5
		Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. juli 2014.....		150.000	-499.356	-349.356
Forslag til årets resultatdisponering.....			-342.642	-342.642
Egenkapital 30. juni 2015.....		150.000	-841.998	-691.998
Selskabskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen.				
Langfristede gældsforpligtelser				6
	1/7 2014 gæld i alt	30/6 2015 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banklån.....	0	231.312	90.000	0
Ansvarlig lånekapital.....	0	200.000	0	0
	0	431.312	90.000	0
Eventualposter mv.				7
Selskabet har indgået huslejekontrakt med et opsigelsesvarsel på 6 mdr. svarende til en forpligtelse på balancetidspunktet på 54 tkr.				
Selskabet har fremførbar underskud som kan modregnes i kommende indtjening, der er indarbejdet 100 tkr. i årsrapporten, og der er yderligere 100 tkr. i værdi som kan udnyttes. Dette beløb er ikke indregnet i årsrapporten.				
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				8
Ingen				
Usikkerhed ved going concern				9
Selskabet har tabt egenkapitalen.				
Der er opnået tilsagn fra pengeinstitut angående finansiering af kommende års resultat efter foreliggende budget for det kommende år.				
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling				10
Selskabet har indregnet udskudte skatteaktiver med i alt 100 tkr. primært hidrørende fra driftsmæssige underskud. Ledelsen forventer positiv aktivitetsudvikling for selskabet og en deraf fremtidig udnyttelse af de skattemæssige underskud. Henset til, at værdien af aktivet er afhængig af den fremtidige udvikling, er der tilknyttet en vis usikkerhed ved målingen af aktivet, idet uforudsete forhold kan indvirke såvel positivt som negativt på ledelsens forventninger til den fremtidige drift.				
Der er yderligere et udskudt skatteaktiv på 100 tkr. som ikke er afsat i årsrapporten.				