

Revisionsfirmaet Westergaard

Godkendte revisorer
Cand.merc.aud.
Statsautoriseret
Registreret

Skipperkroen Køge ApS

Havnen 25
4600 Køge

CVR nr.: 36 45 41 21

Årsrapport for 2016

2. regnskabsår

Generalforsamling

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8/2-2017.

Dirigent: *Pernille Alaring*

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 1. januar til 31. december	11
Balance pr. 31. december	12
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskabet	Skipperkroen Køge ApS Havnen 25 4600 Køge
	Telefon: 56 65 02 64 Hjemmeside: www.skipperkroenkøge.dk E-mail: mail@skipperkroenkoege.dk
	CVR nr.: 36 45 41 21 Stiftet: 5. december 2014 Hjemsted: Køge Regnskabsår: 1. januar til 31. december
Direktion	Pernille Glaring
Koncernforhold	Selskabet er et 100% ejet datterselskab af: PG Holding 2014 ApS, Havnen 25, 4600 Køge
Revisor	Revisionsfirmaet Westergaard Godkendt Revisionsanpartsselskab Søndergade 7 4130 Viby Sj. www.reviwest.dk

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2016 for Skipperkroen Køge ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Den valgte praksis anses for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.


Årsregnskabet giver derfor efter ledelsens opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter ledelsens opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 31. januar 2017

I direktionen:

Pernille Glaring


Den uafhængige revisors påtegning

Til kapitalejerne i Skipperkroen Køge ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Skipperkroen Køge ApS for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit 'Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet'. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtigelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådanne findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors påtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herunder:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors påtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Viby, den 31. januar 2017

Revisionsfirmaet Westergaard
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nummer 35 98 93 15



Erik Pedersen
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i at drive restaurationsvirksomhed.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat udviser et overskud, som selskabets ledelse vurderer som tilfredsstillende.

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 når 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 gældsforpligtelser måles efterfølgende til amortiseret kostpris.

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

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Indtægter og omkostninger er periodiseret, således at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Nettoomsætningen

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser samt ikke-fakturerede indtægter vedrørende uafsluttede igangværende arbejder. Indregning sker, når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed.

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder indregnes i takt med, at ydelsen leveres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele - herunder betalinger - vil tilgå selskabet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, lokaler, administration 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 poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering af værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat i resultatopgørelsen omfatter 22% af regnskabsårets skattepligtige indkomst samt forskydningen i årets hensættelse til udskudt skat.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede selskaber. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært over aktivernes forventede brugstid, ansat således:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Goodwill	10 år	0%

Goodwill afskrives over 10 år, idet virksomheden ikke har mulighed for at vurdere levetiden af tilkøbt goodwill, hvorefter levetiden for goodwill er sat til 10 år. Jf. årsregnskabsloven.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært til scrapværdien over aktivernes forventede brugstid, ansat således:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0-10%
Indretning af lejede lokaler	3 - 5 år	0-10%

Aktiver med en anskaffelsespris under den skattemæssige grænse for småaktiver samt aktiver med en levetid på under 3 år føres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor netto-realiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Netto-realiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse for 1. januar til 31. december

<u>Note</u>	2016 kr.	2014/15 t.kr.
	3.560.234	3.303
	Bruttofortjeneste	
1	Personaleomkostninger	-2.989.115
2	Afskrivninger	-347.712
	Driftsresultat	16
	Finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	135
	Finansielle omkostninger	-96.095
	Finansielle poster i alt	-118
	Resultat før skat	-102
3	Skat af årets resultat	-5.899
	Årets resultat	-102
	Forslag til resultatdisponering	
	Udbytte	0
	Overført resultat	-102
	Disponeret i alt	-102

Balance pr. 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
4 Goodwill	1.880.000	2.115
Immaterielle anlægsaktiver i alt	1.880.000	2.115
5 Driftsmateriel og inventar	316.438	416
6 Indretning af lejede lokaler	49.526	63
Materielle anlægsaktiver i alt	365.964	479
Deposita	260.000	260
Finansielle anlægsaktiver i alt	260.000	260
Anlægsaktiver i alt	2.505.964	2.854
Råvarer og hjælpematerialer	42.874	33
Varebeholdninger i alt	42.874	33
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	3
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	6.385	0
Andre tilgodehavender	0	14
Periodeafgrænsningsposter	104.253	65
Tilgodehavender i alt	110.638	82
Likvide beholdninger	1.000	2
Omsætningsaktiver i alt	154.512	117
Aktiver i alt	2.660.476	2.971

Balance pr. 31. december

Passiver

<u>Note</u>	2016 kr.	2014/15 t.kr.
Selskabskapital	50.000	50
Overført resultat	19.502	-102
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
7 Egenkapital i alt	69.502	-52
Hensættelse til udskudt skat	5.899	0
Hensatte forpligtelser i alt	5.899	0
Kreditinstitutter	1.276.000	1.588
8 Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.276.000	1.588
8 Kortfristet del af de langfristede gældsforpligtelser	312.000	312
Kreditinstitutter	168.084	184
Modtagne forudbetalinger fra kunder	46.698	51
Leverandører af varer og tjenesteydelser	95.864	195
Anden gæld	374.208	334
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	312.221	359
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.309.075	1.435
Gældsforpligtelser i alt	2.585.075	3.023
Passiver i alt	2.660.476	2.971
10 Eventualforpligtelser		
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
12 Leje- og leasingforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen		

Noter

<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
1 <u>Personaleomkostninger</u>		
Lønninger og gager	2.673.943	2.644
Pension	139.345	116
Andre omkostninger til social sikring	89.854	67
Andre personaleomkostninger	<u>85.973</u>	<u>140</u>
	<u>2.989.115</u>	<u>2.967</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>22</u>	<u>25</u>
2 <u>Afskrivninger</u>		
Goodwill	235.000	235
Driftsmateriel og inventar	100.000	84
Indretning af lejede lokaler	<u>12.712</u>	<u>1</u>
	<u>347.712</u>	<u>320</u>
3 <u>Skat af årets resultat</u>		
Årets regulering af udskudt skat	<u>5.899</u>	<u>0</u>
	<u>5.899</u>	<u>0</u>
4 <u>Goodwill</u>		
Kostpris pr. 1. januar	2.350.000	0
Tilgang i årets løb	0	2.350
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris pr. 31. december	<u>2.350.000</u>	<u>2.350</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. januar	235.000	0
Årets afskrivninger	<u>235.000</u>	<u>235</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 31. december	<u>470.000</u>	<u>235</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>1.880.000</u>	<u>2.115</u>

Noter

<u>Note</u>	2016 kr.	2014/15 t.kr.
5 <u>Driftsmateriel og inventar</u>		
Kostpris pr. 1. januar	500.000	0
Tilgang i årets løb	0	500
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris pr. 31. december	500.000	500
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. januar	83.562	0
Årets afskrivninger	100.000	84
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Akkumulerede afskrivninger pr. 31. december	183.562	84
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	316.438	416
6 <u>Indretning af lejede lokaler</u>		
Kostpris pr. 1. januar	63.561	0
Tilgang i årets løb	0	64
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris pr. 31. december	63.561	64
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. januar	1.323	0
Årets afskrivninger	12.712	1
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Akkumulerede afskrivninger pr. 31. december	14.035	1
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	49.526	63

Noter

<u>Note</u>	2016 kr.	2014/15 t.kr.
7 <u>Egenkapital</u>		
Selskabskapital		
Selskabskapital pr. 1. januar	50.000	50
	<u>50.000</u>	<u>50</u>
Overført resultat		
Overført resultat pr. 1. januar	-102.046	0
Overført af årets resultat	121.548	-102
	<u>19.502</u>	<u>-102</u>
Forslag til udbytte for regnskabsåret		
Henlagt til udbytte pr. 1. januar	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
8 <u>Gældsforpligtelser</u>		
Kreditinstitutter	1.588.000	1.900
	<u>1.588.000</u>	<u>1.900</u>
Forpligtelser der forfalder inden for 1 år		
Kreditinstitutter	312.000	312
	<u>312.000</u>	<u>312</u>
Forpligtelser der forfalder efter 5 år		
Kreditinstitutter	28.000	340
	<u>28.000</u>	<u>340</u>

Noter

Note

9 **Oplysning om usikkerhed om going concern**

Selskabets nuværende bankkreditter er nødvendige for en fortsættelse af selskabets planlagte aktiviteter.

Det er ledelsens forventning, at de nødvendige kreditter vil blive forlænget i lighed med tidligere år - uanset den aktuelle kreditkrise.

10 **Eventualforpligtelser**

Selskabet hæfter solidarisk med tilknyttede virksomheder for betaling af skat af sambeskatningsindkomsten. Koncernens samlede forpligtigelse fremgår af PG Holding 2014 ApS.

11 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Skadesløsbrev nom. kr. 500.000 i lager, fordring, driftsmidler og goodwill, hvis bogførte værdi er kr. 2.239.312, er pantsat til sikkerhed for mellemværende med Sparekassen Sjælland.

12 **Leje- og leasingforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen**

Selskabet har indgået huslejekontrakter. På balancedagen udgør den samlede husleje-forpligtelse t.kr. 1.697.