



Revisionsfirmaet Westergaard

Godkendte revisorer
Cand.merc.aud.
Statsautoriseret
Registreret

Skipperkroen Køge ApS

Havnen 25
4600 Køge

CVR nr.: 36 45 41 21

Årsrapport for 2014/15

1. regnskabsår

Generalforsamling

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17/2 2016.

Dirigent: *Bernille Alaric*

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 5. december 2014 til 31. december 2015	9
Balance pr. 31. december 2015	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	Skipperkroen Køge ApS Havnen 25 4600 Køge
	CVR nr.: 36 45 41 21 Stiftet: 5. december 2014 Hjemsted: Køge Regnskabsår: 5. december 2014 til 31. december 2015
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 Cvr.nr.: 35 98 93 15

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 5. december 2014 til 31. december 2015 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, og beskriver selskabets væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 2. februar 2016

I direktionen:

Pernille Glaring


Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Skipperkroen Køge ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Skipperkroen Køge ApS for regnskabsåret 5. december 2014 til 31. december 2015, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 for 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, at 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 den regnskabspraksis, som ledelsen har anvendt, er passende, og om de regnskabsmæssige skøn, som ledelsen har udøvet, er rimelige samt en vurdering af 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 5. december 2014 til 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Der henvises til ledelsens beretning herom. I strid med selskabsloven er der ikke inden for de gældende tidsfrister stillet forslag til reetablering af selskabskapitalen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

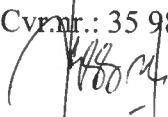
Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Viby, den 2. februar 2016

Revisionsfirmaet Westergaard
Godkendt Revisionsanpartsselskab

Cvr.nr.: 35 98 93 15



Lars Bo

Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet har i år bestået i at drive restaurantsvirksomhed.

Udviklingen i regnskabsåret

Selskabets resultat udviser et underskud, som selskabets ledelse vurderer som utilfredsstillende.

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for det kommende år.

Selskabets kapital er tabt. Selskabets ledelse forventer, at den reetableres ved selskabets fremtidige indtjening.

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.

Årsregnskabet indeholder ingen sammenligningstal, da dette er selskabets første regnskabsår.

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. 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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, bildrift, lokaler, administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive 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.

Skat af årets resultat

Skat i resultatopgørelsen omfatter 23,5% 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 nettorealisationsværdi.

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.

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært over aktivernes forventede brugstid. Goodwill knytter sig i høj grad til lejemålets beliggenhed og afskrives derfor over lejemålets uopsigelighed fra udlejer, dog maksimalt 10 år.

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	10 år	0%

Anvendt regnskabspraksis

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:

	Brugstid	Restværdi
Driftsmateriel og inventar	5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

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.

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

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 5. december 2014 til 31. december 2015

<u>Note</u>	2014/15 kr.
	3.303.935
2	Personaleomkostninger <u>-2.967.076</u>
	Resultat før afskrivninger 336.859
3	Afskrivninger <u>-319.885</u>
	Resultat før finansielle poster 16.974
	Finansielle indtægter 129
	Finansielle omkostninger <u>-119.150</u>
	Finansielle poster i alt -119.021
	Resultat før skat -102.047
3	Skat af årets resultat <u>0</u>
	Årets resultat -102.047
	Forslag til resultatdisponering
	Udbytte 0
	Overført resultat <u>-102.047</u>
	Disponeret i alt -102.047

Balance pr. 31. december 2015

Aktiver

<u>Note</u>		2014/15 kr.
4	Goodwill	<u>2.115.000</u>
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>2.115.000</u>
5	Driftsmateriel og inventar	416.438
6	Indretning af lejede lokaler	<u>62.238</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>478.676</u>
	Deposita	<u>260.000</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>260.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.853.676</u>
	Råvarer og hjælpematerialer	<u>32.866</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>32.866</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.500
	Andre tilgodehavender	14.494
	Periodeafgrænsningsposter	<u>65.000</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>81.994</u>
	Likvide beholdninger	<u>2.100</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>116.960</u>
	Aktiver i alt	<u>2.970.636</u>

Balance pr. 31. december 2015

Passiver

<u>Note</u>	2014/15 <u>kr.</u>
Selskabskapital	50.000
Overført resultat	-102.047
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>
7 Egenkapital i alt	<u>-52.047</u>
Kreditinstitutter	<u>1.588.000</u>
8 Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.588.000</u>
8 Kortfristet del af de langfristede gældsforpligtelser	312.000
Kreditinstitutter	183.573
Modtagne forudbetalinger fra kunder	51.302
Leverandører af varer og tjenesteydelser	195.302
Anden gæld	333.880
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	<u>358.626</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.434.683</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>3.022.683</u>
Passiver i alt	<u>2.970.636</u>
9 Eventualforpligtelser	
10 Leje- og leasingforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen	

Noter

<u>Note</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
1 <u>Oplysning om usikkerhed om going concern</u>	
Selskabets nuværende og planlagte aktiviteter giver ikke anledning til særlige finansielle risici, og selskabets likviditetsberedskab er sikret i tilstrækkeligt omfang.	
Selskabets nuværende bankkreditter er nødvendige for en fortsættelse af selskabets planlagte aktiviteter. Disse kreditter kan ifølge de almindelige kreditvilkår opsiges med 14 dages varsel, og skal ifølge lånebetingelserne genforhandles årligt, hvilket forventes at ske på uændrede vilkår.	
2 <u>Personaleomkostninger</u>	
Lønninger og gager	2.644.717
Pension	115.530
Andre omkostninger til social sikring	67.055
Andre personaleomkostninger	139.774
	<u>2.967.076</u>
3 <u>Afskrivninger</u>	
Goodwill	235.000
Driftsmateriel og inventar	83.562
Indretning af lejede lokaler	1.323
	<u>319.885</u>
4 <u>Goodwill</u>	
Kostpris pr. 5. december 2014	0
Tilgang i årets løb	2.350.000
Afgang i årets løb	0
	<u>2.350.000</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 5. december 2014	0
Årets afskrivninger	235.000
	<u>235.000</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2015	<u>2.115.000</u>

Noter

<u>Note</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
5 <u>Driftsmateriel og inventar</u>	
Kostpris pr. 5. december 2014	0
Tilgang i årets løb	500.000
Afgang i årets løb	<u>0</u>
Kostpris pr. 31. december 2015	<u>500.000</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 5. december 2014	0
Årets afskrivninger	83.562
Afskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 31. december 2015	<u>83.562</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2015	<u><u>416.438</u></u>
6 <u>Indretning af lejede lokaler</u>	
Kostpris pr. 5. december 2014	0
Tilgang i årets løb	63.561
Afgang i årets løb	<u>0</u>
Kostpris pr. 31. december 2015	<u>63.561</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 5. december 2014	0
Årets afskrivninger	1.323
Afskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 31. december 2015	<u>1.323</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2015	<u><u>62.238</u></u>

Noter

<u>Note</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
7 <u>Egenkapital</u>	
Selskabskapital	
Selskabskapital pr. 5. december 2014	<u>50.000</u>
	<u>50.000</u>
Overført resultat	
Overført af årets resultat	<u>-102.047</u>
	<u>-102.047</u>
Forslag til udbytte for regnskabsåret	
Henlagt til udbytte pr. 5. december 2014	0
Udbetalt udbytte	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>
	<u>0</u>
9 <u>Eventualforpligtelser</u>	
Selskabet hæfter solidarisk med tilknyttede virksomheder for betaling af skat af sambeskatningsindkomsten. Koncernens samlede forpligtigelse fremgår af PG Holding 2014 ApS.	
10 <u>Leje- og leasingforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen</u>	
Selskabet har indgået huslejekontrakter. På balancedagen udgør den samlede husleje-forpligtelse t.kr. 3.088.	