

**Café Picasso ApS
Tværgade 15 B
8600 Silkeborg**

CVR-nummer: 15286482

**ÅRSRAPPORT
1. juli 2016 til 31. december 2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19/06 2018

Mohamed Al Mallah

Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab 1. juli 2016 - 31. december 2017

Resultatopgørelse.....	6
Balance.....	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis.....	11

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2016 - 31. december 2017 for Café Picasso ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2016 - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 7. juni 2018

Direktion

Mohamed Al Mallah

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Café Picasso ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Café Picasso ApS for perioden 1. juli 2016 - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ry, den 7. juni 2018

Revision Ry & Hammel
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 26267439

Niels Jørn Jeppesen
Registreret Revisor
MNE nr.: mne2896

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive restauration.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktivitetsområder eller økonomiske forhold i regnskabsåret.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Der forventes, at man vil kunne bevare det nuværende aktivitetsniveau.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2016 - 31. DECEMBER 2017

	2016/17	2015/16
BRUTTOFORTJENESTE	2.829.073	1.763.145
1 Personaleomkostninger	-2.400.965	-1.607.387
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-112.604	-47.560
DRIFTSRESULTAT	315.504	108.198
Andre finansielle omkostninger.....	-287.309	-184.037
RESULTAT FØR SKAT	28.195	-75.839
Skat af årets resultat.....	-10.100	11.701
ÅRETS RESULTAT	18.095	-64.138
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	51.700	50.600
Overført resultat.....	-33.605	-114.738
DISPONERET I ALT	18.095	-64.138

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
AKTIVER

	2017	2016
Grunde og bygninger	6.989.980	7.187.964
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.660	9.000
Materielle anlægsaktiver	6.993.640	7.196.964
Deposita.....	32.444	32.444
Finansielle anlægsaktiver	32.444	32.444
ANLÆGSAKTIVER	7.026.084	7.229.408
Fremstillede færdigvarer, handelsvarer	12.000	28.500
Varebeholdninger	12.000	28.500
Selskabsskat.....	0	7.025
Andre tilgodehavender.....	135.632	0
Udskudt skatteaktiv.....	44.600	54.700
Periodeafgrænsningsposter.....	3.746	4.909
Tilgodehavender	183.978	66.634
Likvide beholdninger.....	64.101	21.398
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	260.079	116.532
AKTIVER	7.286.163	7.345.940

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
PASSIVER

	2017	2016
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat.....	522.783	556.388
Forslag til udbytte for regnskabsåret	51.700	50.600
2 EGENKAPITAL	699.483	731.988
Prioritetsgæld.....	4.456.835	2.902.564
Kreditinstitutter.....	677.050	394.766
3 Langfristede gældsforpligtelser	5.133.885	3.297.330
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	283.000	247.000
Kreditinstitutter.....	515.340	389.991
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	70.024	86.391
Anden gæld	584.431	1.554.814
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	90.426
Kortfristede gældsforpligtelser	1.452.795	2.368.622
GÆLDSFORPLIGTELSE	6.586.680	5.665.952
PASSIVER	7.286.163	6.397.940

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

	2016/17	2015/16
1 Personalemkostninger		
Lønninger.....	2.262.760	1.504.502
Pensioner.....	90.061	59.573
Andre omkostninger til social sikring	48.144	43.312
	<u>2.400.965</u>	<u>1.607.387</u>

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
2 Egenkapital				
Virksomhedskapital.....	125.000	0	0	125.000
Overført resultat.....	556.388	0	-33.605	522.783
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	50.600	-50.600	51.700	51.700
	<u>731.988</u>	<u>-50.600</u>	<u>18.095</u>	<u>699.483</u>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
3 Langfristede gældsforpligtelser				
Prioritetsgæld.....	3.074.564	4.633.835	177.000	2.137.000
Kreditinstitutter.....	1.417.767	783.050	106.000	-605.000
	<u>4.492.331</u>	<u>5.416.885</u>	<u>283.000</u>	<u>1.532.000</u>

NOTER

2017

2016

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for prioritetsgæld er deponeret følgende:

Realkreditpantebrev 444 tkr. i ejendommen Alling Møllevej 3, Ans By. Bogført værdi udgør 1.461 tkr.

Realkreditpantebrev 4.938 tkr. i ejendommen Hovedgårdsvej 5, Silkeborg. Bogført værdi udgør 5.529 tkr.

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitutter er der deponeret følgende:

Ejerpantebrev 350 tkr. i ejendommen Alling Møllevej 3, Ans By.

Ejerpantebrev 1.500 tkr. i ejendommen Hovedgårdsvej 5, Silkeborg .

Løsøreejerpantebrev 250 tkr. i driftsmateriel, lejerettigheder samt goodwill. Bogført værdi udgør tkr. 4

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Café Picasso ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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 restværdier:

Brugstid

Restværdi

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Bygninger	50 år	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0

Varebeholdninger

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

Nettorealiseringsværdien 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. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris.