



Cafe O ' Flanagans

Nørregade 22 B
4600 Køge

CVR-nr. 26 54 56 68

Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2016

Peter Sander
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--------------------------------------|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Ledelsesberetning | 3 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 4 |
| Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni | 8 |
| Balance 30. juni | 9 |
| Noter til årsrapporten | 11 |



Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Cafe O´Flanagans.

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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 30. november 2016

Direktion

Peter Sander Jørgensen
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

Cafe O ´Flanagans
Nørregade 22 B
4600 Køge

CVR-nr.: 26 54 56 68
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Hjemsted: Køge

Direktion

Peter Sander Jørgensen, direktør



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel og restaurationsvirksomhed

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på DKK 23.329, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på DKK 118.899.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Cafe O´Flanagans for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i DKK

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.



Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

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, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages linære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | |
|---|----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 - 5 år |
| Indretning af lejede lokaler | 5 år |

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Selskabsskat 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 efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | Note | 2015/16 DKK | 2014/15 DKK |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.631.742 | 1.488.471 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.640.458 | -1.377.839 |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | -8.716 | 110.632 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -16.959 | -16.550 |
| Resultat før finansielle poster | | -25.675 | 94.082 |
| Finansielle omkostninger | | -4.233 | -37.395 |
| Resultat før skat | | -29.908 | 56.687 |
| Skat af årets resultat | 2 | 6.579 | -13.908 |
| Årets resultat | | -23.329 | 42.779 |
| Overført resultat | | -23.329 | 42.779 |
| | | -23.329 | 42.779 |

Balance 30. juni

| | Note | 2015/16 DKK | 2014/15 DKK |
|---|------|----------------|----------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 52.416 | 33.258 |
| Indretning af lejede lokaler | | 0 | 4.915 |
| Materielle anlægsaktiver | 3 | 52.416 | 38.173 |
| Deposita | | 224.644 | 224.644 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 224.644 | 224.644 |
| Anlægsaktiver i alt | | 277.060 | 262.817 |
| Færdigvarer og handelsvarer | | 96.383 | 92.759 |
| Varebeholdninger | | 96.383 | 92.759 |
| Andre tilgodehavender | | 8.304 | 16.181 |
| Udskudt skatteaktiv | | 15.679 | 9.100 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 41.317 | 26.323 |
| Tilgodehavender | | 65.300 | 51.604 |
| Likvide beholdninger | | 23.185 | 8.500 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 184.868 | 152.863 |
| Aktiver i alt | | 461.928 | 415.680 |

Balance 30. juni

| | Note | 2015/16 DKK | 2014/15 DKK |
|--|------|----------------|----------------|
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | -6.101 | 17.227 |
| Egenkapital | 4 | 118.899 | 142.227 |
| Banker | | 48.419 | 12.509 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 13.523 | 12.000 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 23.259 | 7.213 |
| Selskabsskat | | 3.408 | 3.408 |
| Anden gæld | | 254.420 | 238.323 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 343.029 | 273.453 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 343.029 | 273.453 |
| Passiver i alt | | 461.928 | 415.680 |

Noter

| | 2015/16 DKK | 2014/15 DKK | |
|--|---|---------------------------------|-----------------------|
| 1 Personaleomkostninger | | | |
| Lønninger | 1.578.380 | 1.333.138 | |
| Pensioner | 4.500 | 0 | |
| Andre omkostninger til social sikring | 49.967 | 38.836 | |
| Andre personaleomkostninger | 7.611 | 5.865 | |
| | <u>1.640.458</u> | <u>1.377.839</u> | |
| 2 Skat af årets resultat | | | |
| Årets aktuelle skat | 0 | 3.408 | |
| Årets udskudte skat | -6.579 | 10.500 | |
| | <u>-6.579</u> | <u>13.908</u> | |
| 3 Materielle anlægsaktiver | | | |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning af lejede lokaler | |
| Kostpris 1. juli 2015 | 1.240.862 | 136.533 | |
| Tilgang i årets løb | 31.202 | 0 | |
| Kostpris 30. juni 2016 | <u>1.272.064</u> | <u>136.533</u> | |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2015 | 1.207.604 | 131.618 | |
| Årets afskrivninger | 12.044 | 4.915 | |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2016 | <u>1.219.648</u> | <u>136.533</u> | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016 | <u>52.416</u> | <u>0</u> | |
| 4 Egenkapital | | | |
| | Selskabs- kapital | Overført resultat | I alt |
| Egenkapital 1. juli 2015 | 125.000 | 17.228 | 142.228 |
| Årets resultat | 0 | -23.329 | -23.329 |
| Egenkapital 30. juni 2016 | <u>125.000</u> | <u>-6.101</u> | <u>118.899</u> |