

Herlev Bistro ApS

Vesterlundsvej 9, 2730 Herlev

CVR-nr. 27 64 10 91

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. juni 2018

Dirigent:



Vivan Faxild



Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Herlev Bistro ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 8. juni 2018
Direktion:

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Vivan Faxild', written over a horizontal dotted line.

Vivan Faxild
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Herlev Bistro ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Herlev Bistro ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.


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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorerets etiske regler, 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 dit 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, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 8. juni 2018
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28


Peter Jensen
statsaut. revisor
MNE-nr.: mne33246

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Herlev Bistro ApS
Adresse, postnr., by	Vesterlundsvej 9, 2730 Herlev
CVR-nr.	27 64 10 91
Hjemstedskommune	Herlev
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Vivan Faxild, Direktør
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Osvald Helmuths Vej 4, Postboks 250, 2000 Frederiksberg
Bankforbindelse	Jyske Bank Herlev Hovedgade 108, 2730 Herlev

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er investering i børsnoterede værdipapirer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens omsætning i 2017 udgør 0 kr. mod 796.916 kr. sidste år. Resultatopgørelsen for 2017 udviser et underskud på 202.212 kr. mod et overskud på 338.056 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på 1.826.038 kr.

Pr. 1. januar 2017 har virksomheden solgt dets aktivitet, således at der i 2017 alene er investering i værdipapirer.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2017	2016
	Nettoomsætning	0	796.916
	Vareforbrug	0	-331.919
	Andre driftsindtægter	0	300.000
	Andre eksterne omkostninger	-120.025	-177.383
	Bruttoresultat	-120.025	587.614
2	Personaleomkostninger	-77.281	-104.281
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-53.033	-78.269
	Resultat før finansielle poster	-250.339	405.064
	Finansielle indtægter	45.202	31.864
	Finansielle omkostninger	-12.668	-2.983
	Resultat før skat	-217.805	433.945
	Skat af årets resultat	15.593	-95.889
	Årets resultat	-202.212	338.056
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-202.212	338.056
		-202.212	338.056

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2017	2016
	AKTIVER		
	Langfristede aktiver		
	Materielle aktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	132.076	185.109
		<u>132.076</u>	<u>185.109</u>
	Langfristede aktiver i alt	<u>132.076</u>	<u>185.109</u>
	Kortfristede aktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavende selskabsskat	21.509	0
	Andre tilgodehavender	65.955	76.460
	Periodeafgrænsningsposter	0	16.991
		<u>87.464</u>	<u>93.451</u>
	Værdipapirer og kapitalandele		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.411.762	876.833
		<u>1.411.762</u>	<u>876.833</u>
	Likvide beholdninger	<u>229.407</u>	<u>1.047.779</u>
	Kortfristede aktiver i alt	<u>1.728.633</u>	<u>2.018.063</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>1.860.709</u></u>	<u><u>2.203.172</u></u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	1.701.038	1.903.250
	Egenkapital i alt	<u>1.826.038</u>	<u>2.028.250</u>
	Langfristede forpligtelser		
	Udskudt skat	0	10.876
	Langfristede forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>10.876</u>
	Kortfristede forpligtelser		
	Skyldig selskabsskat	0	78.996
	Anden gæld	34.671	85.050
	Kortfristede forpligtelser i alt	<u>34.671</u>	<u>164.046</u>
	Forpligtelser i alt	<u>34.671</u>	<u>174.922</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>1.860.709</u></u>	<u><u>2.203.172</u></u>

1 Anvendt regnskabspraksis

3 Eventualaktiver

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2017	125.000	1.903.250	2.028.250
Overført via resultatdisponering	0	-202.212	-202.212
Egenkapital 31. december 2017	<u>125.000</u>	<u>1.701.038</u>	<u>1.826.038</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Herlev Bistro ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af langfristede aktiver.

Råvarer og hjælpematerialer m.v.

Råvarer og hjælpematerialer omfatter de omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle aktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

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 godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Materielle aktiver

Materielle aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien 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.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Kapitalandele, der ikke er optaget til handel på et aktivt marked, måles til kostpris.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

kr.	2017	2016
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	76.145	103.145
Andre omkostninger til social sikring	1.136	1.136
	<u>77.281</u>	<u>104.281</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>
Antal ansatte på balancedagen	<u>1</u>	<u>1</u>

3 Eventualaktiver

Virksomheden har ingen eventual- eller sikkerhedsforpligtelser.