

Herlev Bistro ApS

Vesterlundsvej 9, 2730 Herlev

CVR-nr. 27 64 10 91



Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 15. juni 2017

Som dirigent:



Vivian Faxild



Building a better
working world



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Herlev Bistro ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

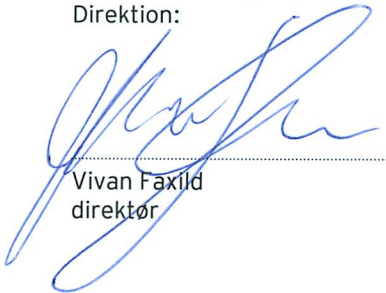
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 15. juni 2017
Direktion:



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 2016 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 revisors 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 15. juni 2017
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28


Peter Jensen
statsaut. revisor



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

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at drive grill/cateringvirksomhed med heraf afledede aktiviteter og investering alt efter direktionens skøn.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens omsætning i 2016 udgør 796.916 kr. mod 867.510 kr. sidste år. Resultatopgørelsen for 2016 udviser et overskud på 338.056 kr. mod 159.392 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på 2.028.250 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Virksomhedens grill/catering aktivitet er solgt pr. 1. januar 2017, således at virksomhedens aktivitet fremadrettet vil bestå i investering i børsnoterede værdipapirer.

Avancen vedrørende salget er indtægtsført pr. 31. december 2016.

Forventet udvikling

I 2017 vil der ikke være omsætning fra salg af varer. Virksomhedens indtægter vil bestå i afkast fra værdipapirer.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2016	2015
	Nettoomsætning	796.916	867.510
	Vareforbrug	-331.919	-358.236
	Andre driftsindtægter	300.000	55.845
	Andre eksterne omkostninger	-177.383	-192.987
	Bruttoresultat	587.614	372.132
2	Personaleomkostninger	-104.281	-105.324
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-78.269	-57.307
	Resultat før finansielle poster	405.064	209.501
	Finansielle indtægter	31.864	11.764
	Finansielle omkostninger	-2.983	-13.212
	Resultat før skat	433.945	208.053
	Skat af årets resultat	-95.889	-48.661
	Årets resultat	338.056	159.392
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	338.056	159.392
		338.056	159.392

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2016	2015
	AKTIVER		
	Langfristede aktiver		
	Materielle aktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	185.109	263.378
		<u>185.109</u>	<u>263.378</u>
	Langfristede aktiver i alt	<u>185.109</u>	<u>263.378</u>
	Kortfristede aktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	0	6.500
		<u>0</u>	<u>6.500</u>
	Tilgodehavender		
	Andre tilgodehavender	76.460	64.712
	Periodeafgrænsningsposter	16.991	16.991
		<u>93.451</u>	<u>81.703</u>
	Værdipapirer og kapitalandele		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	876.833	857.491
		<u>876.833</u>	<u>857.491</u>
	Likvide beholdninger	1.047.779	598.617
	Kortfristede aktiver i alt	<u>2.018.063</u>	<u>1.544.311</u>
	AKTIVER I ALT	<u>2.203.172</u>	<u>1.807.689</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	1.903.250	1.565.194
	Egenkapital i alt	<u>2.028.250</u>	<u>1.690.194</u>
	Langfristede forpligtelser		
	Udskudt skat	10.876	18.146
	Langfristede forpligtelser i alt	<u>10.876</u>	<u>18.146</u>
	Kortfristede forpligtelser		
	Skyldig selskabsskat	78.996	16.428
	Anden gæld	85.050	82.921
	Kortfristede forpligtelser i alt	<u>164.046</u>	<u>99.349</u>
	Forpligtelser i alt	<u>174.922</u>	<u>117.495</u>
	PASSIVER I ALT	<u>2.203.172</u>	<u>1.807.689</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 2016	125.000	1.565.194	1.690.194
Overført, jf. resultatdisponering	0	338.056	338.056
Egenkapital 31. december 2016	<u>125.000</u>	<u>1.903.250</u>	<u>2.028.250</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Herlev Bistro ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Alene ændringer til præsentation og oplysninger

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015 med ændringer til årsregnskabsloven. Implementeringen af ændringsloven har ingen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen i regnskabsåret eller for sammenligningstallene. Årsregnskabet er derfor aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ændringsloven har alene medført nye eller ændrede præsentations- og oplysningskrav, som er indarbejdet i årsregnskabet.

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 eller tab 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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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 salgs- sum 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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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 nettorealiseringsværdien.

kr.	2016	2015
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	103.145	103.164
Andre omkostninger til social sikring	1.136	2.160
	<u>104.281</u>	<u>105.324</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>2</u>	<u>2</u>
Antal ansatte på balancedagen	<u>2</u>	<u>2</u>

3 Eventualaktiver

Virksomheden har ingen eventual- eller sikkerhedsforpligtelser.