

OLIVIA MARIE APS

CVR NR. 29 83 85 93

**KORSGADE 35 1 TH
2200 KØBENHAVN N**

**ÅRSRAPPORT FOR ÅRET
2018**

Forelagt og godkendt
på generalforsamlingen
den ____ / ____ 2019

Dirigenten:

Charles McIntosh Scott

INDHOLDSFORTEGNELSE

Direktionens årsberetning	3
Assistanceerklæring	5
Regnskabsprincipper	6
Resultatopgørelse	7
Balance	10
Noter	12

DIREKTIONENS ÅRSBERETNING

Hovedaktiviter

Selskabets hovedaktivitet er at drive restaurations- og cafe virksomhed.

Økonomiske forhold

Selskabets resultat blev et overskud på kr. 448, hvilket direktionen finder utilfredsstillende.

Direktionen foreslår, at resultatet disponeres som angivet i resultatopgørelsen. Selskabets negative egenkapital udgør herefter kr. 712.329.

Usikkerheder i årsregnskabet

Mere end 50% af selskabets indskudskapital er tabt. Direktionen vil på den ordinære generalforsamling redegøre for selskabets økonomiske forhold og stille forslag om foranstaltninger, der skal træffes i den anledning. Der henvises til note 4.

Det er desuden direktionens opfattelse at den fremtidige positive indtjening vil kunne reetablere selskabets egenkapital indenfor en overskuelig årsrække. Dette er dog afhængig af fortsat driftsfinansiering, hvilket anpartshaverkredsen har tilkendegivet, at de vil være villige til at fremskaffe. Der henvises til til note 1.

Begivenheder indtruffet efter statusdagen

Der er fra statutidspunktet og frem til i dag, efter vor overbevisning, ikke indtrådt forhold, som vil kunne forrykke vurderingen af årsregnskabet væsentligt.

Principændringer

Udskudt skat er ændret, så udskudte skatteaktiver er blevet udgiftsført.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktion har dags dato aflagt årsregnskabet for 2018 for Olivia Marie ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet er ikke revideret, og virksomheden opfylder betingelserne herfor.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den ___ / ___ 2019

Direktionen:

Charles McIntosh Scott

ASSISTANCEERKLÆRING

Til anpartshaverne i Olivia Marie ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Olivia Marie ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018, 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 opstilling 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 regnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt regnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søborg, den ___ / ___ 2019

RÅDGIVNINGSGRUPPEN

Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR NR. 29 31 69 96 / MNE NR. 15578

Johnny Karleby
Registreret revisor

REGNSKABSPRINCIPPER

Årsregnskabet for Olivia Marie ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Der er i regnskabsåret for 2016 ændret princip vedr. beregning af udskudte skatteaktiver, som følger af ændringer i årsregnskabsloven.

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 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Af konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af faktureret salg fratrukket direkte omkostninger.

Salgs- og distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der vedrører distribution og salg, reklame- og markedsføringsomkostninger, autodrift mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger, forsikringer og kontingenter mv. med fradrag af private andele af omkostningerne.

REGNSKABSPRINCIPPER

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som tilgodehavender i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat indregnes i balancen som skatten af alle midlertidige forskelle. Den udskudte skat beregnes med den skattesats der, ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb, er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages i øvrigt lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstider efter følgende principper:

Driftsmidler og inventar	5 år
--------------------------	------

Aktiver med en kostpris på under 13.500 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver, opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

REGNSKABSPRINCIPPER

Varebeholdninger

Varebeholdninger værdiansættes individuelt til anskaffelsespris, opgjort efter FIFO- princippet, eller til nettorealiseringsværdi fratrukket normal avance, da dette giver et mere retvisende billede af selskabets varelager og egenkapital.

Der foretages nedskrivning for ukurante varer.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger værdiansættes til pålydende værdi pr. statusdag.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter ansvarlig lånekapital, gældsbreve, gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

<u>Note</u>		2017	
1	Bruttoresultat	10.045.046	8.562.283
2	Personaleomkostninger, m.v.	-7.731.929	-6.525.962
	Salgsomkostninger	-249.963	-260.053
	Lokaleomkostninger	-1.301.316	-945.736
	Administrationsomkostninger	-724.260	-657.432
	Resultat før renter	37.578	173.100
	Renteindtægter	20	-
	Renteudgifter m.v.	-12.935	-14.668
	ÅRETS RESULTAT	<u>24.663</u>	<u>158.432</u>
	som foreslås fordelt som følger:		
	Overført til næste år	<u>24.663</u>	<u>158.432</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>24.663</u>	<u>158.432</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

<u>Note</u>	<u>Aktiver</u>	
		2017
	IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	
Deposita	376.321	368.598
	376.321	368.598
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	
3 Auto	85.292	140.756
3 EDB/Inventar	1.107.853	786.286
3 Indretning lejede lokaler	247.858	-
	1.441.003	927.042
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	
	1.817.324	1.295.640
	TILGODEHAVENDER	
Tilgodehavende tilskud	414.817	70.300
Andre tilgodehavender	356.704	127.630
	771.521	197.930
	LIKVIDE BEHOLDNINGER	
Likvide beholdninger	1.056.121	2.078.405
	1.056.121	2.078.405
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	
	1.827.642	2.276.335
	AKTIVER I ALT	
	3.644.966	3.571.975

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

<u>Note</u>	<u>Passiver</u>	
		2017
EGENKAPITAL		
Frie reserver	2.400.725	2.242.293
4 Overført af årets resultat	24.663	158.432
EGENKAPITAL I ALT	2.425.388	2.400.725
KORTFRISTET GÆLD		
Leverandørgæld	208.022	44.602
Anden gæld	1.011.556	1.126.648
KORTFRISTET GÆLD I ALT	1.219.578	1.171.250
PASSIVER I ALT	3.644.966	3.571.975

NOTER

Note 1. Bruttoresultatet

Af konkurrencemæssige hensyn oplyses omsætningens størrelse ikke.

Note 2. Medarbejderforhold.

Selskabet har i regnskabsperioden i gennemsnit beskæftiget 17 medarbejdere.

Omkostninger til personale kan specificeres som følger:

	2017	
Gager m.m.	7.318.331	6.224.404
Ændring i feriepengeforpligtelsen	100.459	82.852
Arbejdsgivers ATP, sociale pensioner m.v.	105.457	99.107
Lønrefusioner	-	-57.736
Kørselsgodtgørelse, diæter m.v.	1.108	1.200
Personalekurser	90.550	60.217
Andre personaleomkostninger	116.024	115.918
I alt	<u>7.731.929</u>	<u>6.525.962</u>

Note 3. Anlægsaktiver

	EDB/Inventer	Auto
Anskaffelsessum - primo	2.931.163	333.107
Årets tilgang	759.420	-
Årets afgang	-	-
Anskaffelsessum - ultimo	<u>3.690.583</u>	<u>333.107</u>
Akkumulerede afskrivninger - primo	2.144.877	192.351
Årets afskrivninger	437.853	55.464
Årets afgang akk. afskrivninger	-	-
Akkumulerede afskrivninger - ultimo	<u>2.582.730</u>	<u>247.815</u>
BOGFØRT VÆRDI 31/12 2018	<u>1.107.853</u>	<u>85.292</u>

NOTER**Note 3. Anlægsaktiver (fortsat)**

	Indretning lejede lokaler
Anskaffelsessum - primo	-
Årets tilgang	257.661
Årets afgang	-
	<hr/>
Anskaffelsessum - ultimo	257.661
	<hr/>
Akkumulerede afskrivninger - primo	-
Årets afskrivninger	9.803
Årets afgang akk. afskrivninger	-
	<hr/>
Akkumulerede afskrivninger - ultimo	9.803
	<hr/>
BOGFØRT VÆRDI 31/12 2018	247.858
	<hr/> <hr/>

Note 4. Egenkapitalen

	Frie reserver	I alt
Primo	2.400.725	2.400.725
Årets resultat	24.663	24.663
	<hr/>	<hr/>
Ultimo	2.425.388	2.425.388
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Charles McIntosh Scott

Som Direktør og dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-126570479029
Tidspunkt for underskrift: 29-04-2019 kl.: 12:52:34
Underskrevet med NemID

Charles McIntosh Scott

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-126570479029
Tidspunkt for underskrift: 29-04-2019 kl.: 12:55:30
Underskrevet med NemID

Johnny Per Karleby

Som Revisor NEM ID
RID: 1226049598446
Tidspunkt for underskrift: 29-04-2019 kl.: 13:10:32
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 8c691c12Mspp20924065

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.