

OLIVIA MARIE APS

CVR NR. 29 83 85 93

**KORSGADE 35 1 TH
2200 KØBENHAVN N**

**ÅRSRAPPORT FOR ÅRET
2015**

Forelagt og godkendt
på generalforsamlingen
den 6/4 2016

Dirigenten:


Charles McIntosh Scott

INDHOLDSFORTEGNELSE

Direktionens årsberetning	3
Assistanceerklæring	4
Regnskabsprincipper	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

DIREKTIONENS ÅRSBERETNING

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive restaurations- og cafe virksomhed.

Økonomiske forhold

Selskabets resultat blev et overskud på kr. 44.333, hvilket direktionen finder tilfredsstillende.

Direktionen foreslår, at resultatet disponeres som angivet i resultatopgørelsen. Selskabets negative egenkapital udgør herefter kr. 481.202.

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 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.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktion har dags dato aflagt årsregnskabet for 2015 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 indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Der vil på generalforsamlingen blive stillet forslag om, at selskabet fortsat fravælger revision.

København, den 6. april 2016

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 2015, 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 Etiske 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.

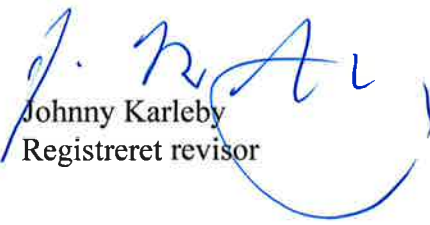
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille regnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion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

Søborg, den 6. april 2016

RÅDGIVNINGSGRUPPEN

Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR NR. 29 31 69 96


Johnny Karleby
Registreret revisor

REGNSKABSPRINCIPPER

Årsregnskabet for Olivia Marie ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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 12.800 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.

Varedebitorer

Varedebitorer værdiansættes med fradrag af hensættelse til tabsrisici, opgjort på grundlag af en individuel vurdering.

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 2015

<u>Note</u>		2014	
	Bruttofortjeneste	166.018	113.586
	Salgs- og distributionsomkostninger	-1.412	-10.643
	Administrationsomkostninger	<u>-104.809</u>	<u>-102.631</u>
	Resultat før renter	59.797	312
	Finansielle udgifter	<u>-1.186</u>	<u>-1.470</u>
	Resultat før skat	58.611	-1.158
2	Skat af årets resultat	<u>-14.278</u>	<u>-8.413</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>44.333</u>	<u>-9.571</u>
	som foreslås fordelt som følger:		
	Overført til næste år	<u>44.333</u>	<u>-9.571</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>44.333</u>	<u>-9.571</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015**Aktiver**

<u>Note</u>		2014
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	
3	Driftsmidler og inventar	30.957
		35.160
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	30.957
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	
	Deposita	1.709.156
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.709.156
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.740.113
	TILGODEHAVENDER	
5	Udskudte skatteaktiver	202.467
	Varelager	34.141
	Andre tilgodehavender	12.700
	Likvider	26.699
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	276.007
	AKTIVER I ALT	2.016.120

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015**Passiver**

<u>Note</u>		2014
	EGENKAPITAL	
4	Indskudskapital	125.000
4	Overført resultat	125.000
		<u>-606.202</u>
	EGENKAPITAL I ALT	<u>-525.535</u>
	 KORTFRISTET GÆLD	
	Mellemregning med anpartshaver	2.449.052
	Anden gæld	2.466.802
		<u>26.268</u>
		<u>74.853</u>
	KORTFRISTET GÆLD I ALT	<u>2.475.320</u>
	 PASSIVER I ALT	 <u>2.541.655</u>
		 <u>1.994.118</u>
		<u>2.016.120</u>

NOTER

Note 1. Going concern

Årsregnskabet er aflagt med fortsat drift for øje. Den fortsatte drift er afhængig af, om der opnås tilfredsstillende fremtidige driftsresultater samt tilstrækkelig finansiering. Ledelsen forventer at markedet vil stabilisere sig ad åre og forventer derfor at en reetablering af egenkapitalen kan finde sted. Ledelsen forventer et overskud i 2016 og en løbende forbedring af resultatet i takt med en forbedring af den generelle økonomiske situation. Der henvises i øvrigt til ledelsesberetningen.

Note 2. Skat af årets resultat

	2014	
Selskabsskat	-	-
Ændring i udskudt skat	14.278	8.413
	14.278	8.413

Selskabet har i perioden betalt kr. 0 i selskabsskat.

Note 3. Anlægsaktiver

	Driftsmidler & inventar
Anskaffelsessum pr. 1/1 2015	146.658
Anskaffelser	18.738
Anskaffelsessum pr. 31/12 2015	165.396
Afskrivninger pr. 1/1 2015	115.701
Årets afskrivninger	14.535
Akkumulerede afskrivninger	130.236
BOGFØRT VÆRDI 31/12 2015	35.160

NOTER

Note 4. Egenkapitalen

	Indskuds- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Indskud i året	125.000	-650.535	-	-525.535
Overført resultat	-	44.333	-	44.333
Ultimo	125.000	-606.202	-	-481.202

Selskabets anpartskapital er fordelt i anparter af kr. 1.000.

Selskabets egenkapital er tabt. Selskabets ledelse har orienteret generalforsamlingen. Det er ledelsens vurdering, at selskabets kapital kan blive reetableret gennem egen indtjening.

Note 5. Udskudt skat.

Hensættelse til udskudt skat fremkommer som følger:

Skattemæssig merafskrivning på anlægsaktiver	-12.070
Andre tidsmæssige differencer	-788.733
Beregningsgrundlag	<u>-800.803</u>
23,5% heraf	-188.189
Hensat primo	<u>202.467</u>
Ændring i udskudt skat	<u>14.278</u>

Udskudt skat er beregnet på baggrund af næste års skatteprocent. Eventuelle differencer, som skyldes planlagte nedsættelser af selskabsskatteprocenten for 2016, skønnes til at være uvæsentlige, og indgår derfor ikke i opgørelse af udskudt skat.