

OLIVIA MARIE APS

CVR NR. 29 83 85 93

**KORSGADE 35 1 TH
2200 KØBENHAVN N**

**ÅRSRAPPORT FOR ÅRET
2017**

Forelagt og godkendt
på generalforsamlingen
den 31 / 5 2018

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. 34.002, hvilket direktionen finder utilfredsstillende.

Direktionen foreslår, at resultatet disponeres som angivet i resultatopgørelsen. Selskabets negative egenkapital udgør herefter kr. 712.777.

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 2017 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 31. maj 2018

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 2017, 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.

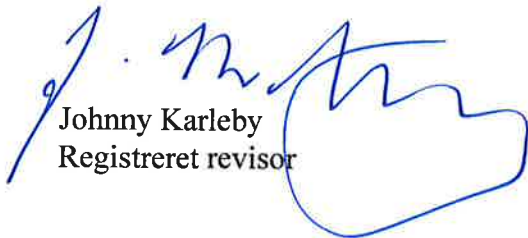
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, 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 31. maj 2018

RÅDGIVNINGSGRUPPEN

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


Johnny Karleby
Registreret revisor

REGNSKABSPRINCIPPER

Årsregnskabet for Olivia Marie ApS for 2017 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 13.200 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 salgsmomkostninger 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 nettorealisationsværdi 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 2017

<u>Note</u>		2016	
	Bruttofortjeneste	116.849	5.445
	Salgs- og distributionsomkostninger	-8.830	-155
	Administrationsomkostninger	<u>-73.712</u>	<u>-82.067</u>
	Resultat før renter	34.307	-76.777
	Finansielle udgifter	<u>-305</u>	<u>-611</u>
	Resultat før skat	34.002	-77.388
2	Skat af årets resultat	<u>-</u>	<u>-188.189</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>34.002</u>	<u>-265.577</u>
	som foreslås fordelt som følger:		
	Overført til næste år	<u>34.002</u>	<u>-265.577</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>34.002</u>	<u>-265.577</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017**Aktiver**

<u>Note</u>		2016	
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		
3	Driftsmidler og inventar	27.498	22.734
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	27.498	22.734
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER		
	Deposita	1.709.156	1.709.156
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.709.156	1.709.156
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.736.654	1.731.890
	TILGODEHAVENDER		
	Varelager	75.931	50.816
	Andre tilgodehavender	47.106	27.007
	TILGODEHAVENDER I ALT	123.037	77.823
	LIKVIDE BEHOLDNINGER I ALT		
	Likvider	12.339	4.500
	LIKVIDE BEHOLDNINGER I ALT	12.339	4.500
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	135.376	82.323
	AKTIVER I ALT	1.872.030	1.814.213

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017**Passiver**

<u>Note</u>		2016
	EGENKAPITAL	
4	Indskudskapital	125.000
4	Overført resultat	125.000
		<u>-837.777</u>
	EGENKAPITAL I ALT	<u>-871.779</u>
	KORTFRISTET GÆLD	
	Anden gæld	2.584.807
	KORTFRISTET GÆLD I ALT	<u>2.560.992</u>
	PASSIVER I ALT	<u>1.872.030</u>
		<u>1.814.213</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 2018 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

		2016
Selskabsskat	-	-
Ændring i udskudt skat	-	188.189
	-	<u>188.189</u>

Selskabet har i perioden betalt kr. 0 i selskabsskat.

Note 3. Anlægsaktiver

	Driftsmidler & inventar
Anskaffelsessum pr. 1/1 2017	165.396
Anskaffelser	<u>19.100</u>
Anskaffelsessum pr. 31/12 2017	<u>184.496</u>
Afskrivninger pr. 1/1 2017	142.662
Årets afskrivninger	<u>14.336</u>
Akkumulerede afskrivninger	<u>156.998</u>
BOGFØRT VÆRDI 31/12 2017	<u>27.498</u>

NOTER**Note 4. Egenkapitalen**

	Indskuds- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Indskud i året	125.000	-871.779	-	-746.779
Overført resultat	-	34.002	-	34.002
Ultimo	125.000	-837.777	-	-712.777

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.

NOTER, HVORTIL DER IKKE HENVISES I REGNSKABET**Note 5. Personaleomkostninger**

Selskabet har i regnskabsperioden i gennemsnit beskæftiget 3 medarbejdere.

Omkostninger til personale kan specificeres som følger:

		2016
Lønninger m.v.	435.334	243.914
ATP bidrag	7.109	3.983
AER, Barsel.dk m.m.	4.508	1.491
Øvrige personaleudgifter	76.125	91.457
Gebyr, lønkørsel	1.395	990
I alt	524.471	341.835

Note 6. Udskudt skat.

Hensættelse til udskudt skat fremkommer som følger:

Skattemæssig merafskrivning på anlægsaktiver	-13.393
Andre tidsmæssige differencer	-830.364
Beregningsgrundlag	-843.757
22% heraf eller kr. 0, hvis negativ	-
Hensat primo	-
Ændring i udskudt skat	-