

Clemens Gastro & Bar ApS

Åboulevarden 35

8000 Aarhus C

CVR nr. 28920132

Årsrapport 2016/17

10 regnskaber

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 28. februar 2018



Lars Mehl
Direktør

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Clemens Gastro & Bar ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Clemens Gastro & Bar ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Århus, den 28. februar 2018

Direktion


Lars Mehl
Direktør

Clemens Gastro & Bar ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Clemens Gastro & Bar ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Clemens Gastro & Bar ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 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.

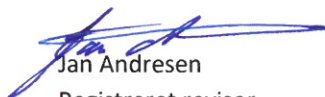
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion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

Århus, den 28. februar 2018

4Audit DK

Godkendt revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 38035991



Jan Andresen

Registreret revisor

mne5588

Clemens Gastro & Bar ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Clemens Gastro & Bar ApS Åboulevarden 35 8000 Aarhus C
CVR-nr.	29920532
Stiftelsesdato	25. september 2006
Regnskabsår	1. oktober 2016 - 30. september 2017
Direktion	Lars Mehl , Direktør
Revisor	4Audit DK Godkendt revisionsanpartsselskab CVR-nr.: 38035991

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive restaurationsvirksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 udviser et resultat på kr. -27.912, og selskabets balance pr. 30. september 2017 udviser en balancesum på kr. 535.000, og en egenkapital på kr. -1.451.943.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Clemens Gastro & Bar ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til, salg, administration og lokaler.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Clemens Gastro & Bar ApS

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Clemens Gastro & Bar ApS

Resultatopgørelse

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.881.027	765.011
Personaleomkostninger	1	-1.905.443	-1.604.815
Driftsresultat		-24.416	-839.804
Finansielle omkostninger	2	-11.123	-75.573
Resultat før skat		-35.539	-915.377
Skat af årets resultat	3	7.627	201.384
Årets resultat		-27.912	-713.993
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-27.912	-713.993
Resultatdisponering		-27.912	-713.993

Clemens Gastro & Bar ApS

Balance 30. september 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Råvarer og hjælpematerialer		155.000	136.000
Varebeholdninger	4	<u>155.000</u>	<u>136.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	4.400
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		372.500	0
Andre tilgodehavender		0	217.094
Tilgodehavender		<u>372.500</u>	<u>221.494</u>
Likvide beholdninger		<u>7.500</u>	<u>7.500</u>
Omsætningsaktiver		<u>535.000</u>	<u>364.994</u>
Aktiver		<u>535.000</u>	<u>364.994</u>

Clemens Gastro & Bar ApS

Balance 30. september 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-1.576.943	-1.549.031
Egenkapital	5	<u>-1.451.943</u>	<u>-1.424.031</u>
Gæld til kreditinstitutter		1.804	1.014.148
Leverandører af varer og tjenesteydelser		22.000	252.424
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.580.444	405.165
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		382.695	117.288
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.986.943</u>	<u>1.789.025</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.986.943</u>	<u>1.789.025</u>
Passiver		<u>535.000</u>	<u>364.994</u>
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016/17	2015/16
Lønninger	1.897.524	1.581.445
Andre omkostninger til social sikring	43.393	19.800
Lønrefusion	-84.382	0
Andre personaleomkostninger	48.908	3.570
	1.905.443	1.604.815
Gennemsnitligt antal beskæftigede	25	25

2. Finansielle omkostninger

Renter tilknyttede virksomheder	0	10.125
Bankrenter	10.550	57.349
Rente skat	573	0
Garantiprovision	0	8.099
	11.123	75.573

3. Skat af årets resultat

Selskabsskat	0	-201.384
Selskabsskat til sammenbeskatning	-224.721	0
Reg. udskudt skat	217.094	0
	-7.627	-201.384

4. Varebeholdninger

Varebeholdninger er opgjort således:

Råvarer og hjælpematerialer	155.000	136.000
Varebeholdninger i alt	155.000	136.000

Noter

5. Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Forslag til udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital primo	125.000	-1.549.031	0	-1.424.031
Forslag til årets resultatdisponering	0	-27.912	0	-27.912
	<u>125.000</u>	<u>-1.576.943</u>	<u>0</u>	<u>-1.451.943</u>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

6. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en lejeaftale hvor der er udstedt bankgaranti svarende til 6 måneders lokaleleje.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i en koncern. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for mellemværendet med Sparekassen Kronjylland har selskabet afgivet virksomhedspant på kr. 500.000 med pant i simple fordringer, lagerbeholdninger, driftsinventar og driftsmateriel samt immaterielle rettigheder.