

Fatamorgana ApS

Borups Plads 26, st. th.
2200 København N

CVR-nr.: 30 90 91 43

Årsrapport

9. Regnskabsår

1. Januar 2016 - 31. December 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 1. maj 2017

dirigent Gökhan Nak

Revisionsfirmaet Niels Ole Ellegaard,
Godkendte revisorer ApS
Vester Farimagsgade 6, 5.
1606 København V

Telefon: +45 3313 2020
Mail: hk@no-ellegaard.dk

CVR nr.: 15 19 99 89
Bank: 4180-3119547911
Web: www.no-ellegaard.dk

Indhold

Påtegninger

	Side
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2016 for Fatamorgana 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 det erklæres at virksomheden opfylder betingelserne herfor. Generalforsamlingen har truffet beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 1. maj 2017

Direktion

Gökhan Nak

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Fatamorgana ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Fatamorgana ApS for regnskabsåret 01.01.2016 – 31.12.2016 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 opstillingen 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.

Revisionsfirmaet Niels Ole Ellegaard, Godkendte Revisorer ApS

CVR NR. 15 19 99 89

København, den 1. maj 2017

Hakan Keser
Registreret Revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Fatamorgana ApS Borups Plads 26, st. th. 2200 København N
Cvnr.:	30 90 91 43
Stiftet:	10.10.2007
Hjemsted:	Københavns Kommune
Regnskabsår	01. Januar 2016 - 31. December 2016
Direktion	Gökhan Nak
Dirigent	Gökhan Nak
Revisor	Revisionsfirmaet Niels Ole Ellegaard Statsaut. Revisorer Vester Farimagsgade 6, 5. 1606 København V
Revision	Fravalgt
Generalforsamlingen	Ordinære generalforsamlingen afholdes den 1. maj 2017

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabsaktivitet bestod i inkomståret af cafe & restaurationsvirksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende. Af særlige konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttofortjenesten.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsregnskabets udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Fatamorgana ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 anpartsselskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå anpartsselskabet, 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.

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.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Bruttoresultat omfatter omsætning af handelsvarer, og som indtægtskriterium anvendes faktureringsprincippet, og med fradrag af vareforbrug, andre eksterne omkostninger og hjælpematerialer. Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 har selskabet valgt at sammendrage nævnte poster.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og evt. 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmidler og indretning: 5 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret. Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Andre finansielle anlægsaktiver

Deposita optages til nominel værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

I tilfælde hvor det ikke har været muligt at opgøre varelageret skønnes varelageret af selskabets ledelse til en fornuftig værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 01.01.2016- 31.12.2016

Noter

		2015	
		i t. kr.	
	Bruttofortjeneste	955.616	1.076
1	Personaleomkostninger	(696.452)	(1.062)
2	Afskrivninger	(159.854)	(54)
	Årets resultat før renter	99.309	(40)
	Financielle indtægter	-	-
	Financielle udgifter	(10.372)	(6)
	Årets resultat før skat	88.937	(46)
3	Årets skat	(22.018)	(13)
	Årets resultat	66.919	(59)
	Overføres til næste år		

Balance pr. 31.12.2016

		Kr.	
AKTIVER			
			2015
Noter	Anlægsaktiver :		
2	Driftsmidler	425.082	15
2	Indretning	41.794	81
	Anlægsaktiver ialt	<u>466.876</u>	96
	Omsætningsaktiver:		
	Varebeholdninger	-	5
	Andre tilgodehavender	553.929	345
3	Skatteaktiv	19.676	18
	Likvide Beholdning	49.171	273
	Omsætningsaktiver ialt	<u>622.775</u>	641
	Aktiver ialt	<u><u>1.089.651</u></u>	737
PASSIVER			
4	Egenkapital :		
	Indskudskapital	125.000	125
	Overført resultat	245.733	179
	Egenkapital ialt	<u>370.733</u>	304
	Gæld		
	Langfristet gæld :		
5	Gæld til kreditinstitutter	337.065	-
	Langfristed gæld i alt	337.065	-
	Kortfristet gæld :		
5	Gæld til kreditinstitutter	87.746	-
	Anden Gæld	213.866	359
3	Selskabsskat	24.146	38
	Leverandører af varer	56.095	36
	Kortfristed gæld i alt	381.852	433
	Gæld ialt	718.917	433
	Passiver ialt	<u><u>1.089.651</u></u>	737

NOTER

1	Personaleomkostninger	2016 i kr.	2015 i t.kr.
	Gager og løn	771.699	911
	Andre omkostninger til social sikring	28.525	29
	Andre personaleomkostninger	(103.772)	123
		696.452	1.063
	Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	4	5

2 Materielle anlægsaktiver

	Driftsmidler	Indretning
Saldo pr. 1. januar	112.230	144.700
Tilgang	531.352	49.990
Afgang	-	-
Afsk.Grundlag	643.582	194.690
Akk. Afskrivninger	(97.584)	(113.958)
Årets afskrivninger	(120.916)	(38.938)
Bogførtværdi pr. 31.12.2016	425.082	41.794

3 Selskabsskat

Selskabsskat mv.	Skat	Skatteaktiv
Primo	38.176	17.548
Betalt skat	(38.176)	-
Årets ændring	24.146	2.128
Ultimo	24.146	19.676

4 Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført Resultat
Egenkapital pr. 1. januar 2016	125.000	178.814
Overført fra resultatdisponeringen	-	66.919
Totalindkomst i alt	-	245.733
Egenkapital 31. december 2016	125.000	245.733
Samlet egenkapital 31. december 2016		370.733

Selskabskapitalen består af 125 anparter á nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2016	Gæld 31. december 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Andre kreditinstitutter	-	424.811	87.746	-

6 Eventual forpligtelser

Til sikkerhed for gæld til andre kreditinstitutter er tinglyst ejendomsforbehold i driftsmidler med kr. 339.000. Bogført gæld pr. 31. december 2016 udgør kr. 425.082