

Patio ApS

Allegade 8
2000 Frederiksberg
CVR nr. 31 25 08 54

Ekstern årsrapport for 2017

(10. regnskabsår)

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 13/6 2018

dirigent



Selskabsoplysninger

Patio ApS
Allegade 8
2000 Frederiksberg

CVR-nr.: 31250854
Hjemsted: Frederiksberg
Stiftet: 30. januar 2008
Regnskabsår: 2017

Direktion
Azmi Arslan

Revision
ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
Ragnagade 7, 2100 København Ø
CVR-nr. 31 61 15 20

JJL/JL
A1502217

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab 2017

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	10
Balance.....	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017 for Patio ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 24. april 2018

I direktionen:

Azmi Arslan



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Patio ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Patio ApS for regnskabsåret 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 24. april 2018
ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 31 61 15 20



Jan Lundqvist
statsautoriseret revisor
MNE19740

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive cafe og restaurationsvirksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Driftsrisici og finansielle risici

Der er ingen væsentlige risici og usikkerhedsfaktorer, ud over de normale for selskabets branche.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 394.990.

Egenkapitalen udgør kr. -81.230.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Patio ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg for virksomheder i regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes DKK. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, handelsvarer, samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter og årets forskydning i varebeholdningerne samt omkostninger til underleverandører.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige, som følge af manglende tilstedeværelse, fx refusion af løn under sygdom.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt andre finansielle indtægter fra tilknyttede og associerede virksomheder.

Skat af årets resultat

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.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCE

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede aktivitets markedsposition og indtjeningsprofil.

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

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	10 år	0%

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brustider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Øvrige tilgodehavender der beholdes til udløb, måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, der omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2017

	Note	2016
BRUTTOFORTJENESTE		
	2.690.409	2.293.032
Personaleomkostninger.....	2	-1.777.825
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	3	<u>-328.330</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	584.254	-478.361
Andre finansielle indtægter	62.869	50.689
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-93.601</u>	<u>-142.202</u>
RESULTAT FØR SKAT	553.522	-569.874
Skat af årets resultat	4	<u>-158.532</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>394.990</u>	<u>-533.508</u>
RESULTATDISPONERING:		
Overført resultat	394.990	-533.508
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultatdisponering i alt	<u>394.990</u>	<u>-533.508</u>

Balance pr. 31. december 2017

AKTIVER		Note	31/12-16
Goodwill	3	65.000	195.000
Immaterielle anlægsaktiver		<u>65.000</u>	<u>195.000</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	29.836	190.871
Materielle anlægsaktiver		<u>29.836</u>	<u>190.871</u>
Depositum		275.992	275.992
Finansielle anlægsaktiver		<u>275.992</u>	<u>275.992</u>
ANLÆGSAKTIVER		<u>370.828</u>	<u>661.863</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		206.640	194.835
Varebeholdninger		<u>206.640</u>	<u>194.835</u>
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		17.081	22.902
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		990.694	1.266.242
Andre tilgodehavender		84.596	83.245
Udskudt skatteaktiv		65.495	28.711
Periodeafgrænsningsposter		371	28.029
Tilgodehavender		<u>1.158.237</u>	<u>1.429.129</u>
Likvide beholdninger		<u>66.853</u>	<u>47.052</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		<u>1.431.730</u>	<u>1.671.016</u>
AKTIVER		<u><u>1.802.558</u></u>	<u><u>2.332.879</u></u>

Balance pr. 31. december 2017

PASSIVER

	Note		31/12-16
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-206.230	-601.220
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
EGENKAPITAL	5	<u>-81.230</u>	<u>-476.220</u>
Gæld til pengeinstitutter	6	0	170.273
Langfristede gældsforpligtelser		0	170.273
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	127.363	288.000
Gæld til pengeinstitutter		550.332	671.404
Gæld tilknyttede virksomheder		0	12.229
Leverandører af varer og tjenesteydelser		480.242	1.015.124
Selskabsskat		195.316	29.656
Anden gæld		530.535	622.413
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.883.788</u>	<u>2.638.826</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		<u>1.883.788</u>	<u>2.809.099</u>
PASSIVER		<u>1.802.558</u>	<u>2.332.879</u>
Usikkerhed vedrørende måling og kapitalberedskab	1		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter

1 Usikkerhed vedrørende måling og kapitalberedskab

Ledelsen har gennemført aktivitetsudvidelser og omkostningstilpasninger igennem de seneste år, og på denne baggrund forventer ledelsen, at fuld reetablering af selskabets kapitalforhold sker i det kommende regnskabsår.

Årsrapporten er aflagt under forudsætning om fortsat drift, idet det er ledelsens vurdering, at de planlagte aktiviteter i 2018 vil kunne gennemføres indenfor selskabets nuværende kreditfaciliteter samt, at selskabets kreditfaciliteter forventes opretholdt i hele 2018. Årsrapporten er således aflagt efter princippet om fortsat drift.

2 Personaleomkostninger

2016

De samlede personaleomkostninger udgør:

Løn og gager	1.727.653	2.133.662
Andre omkostninger til social sikring	50.172	73.251
Personaleomkostninger i alt	<u>1.777.825</u>	<u>2.206.913</u>
Det gennemsnitlige antal ansatte andrager	<u>7</u>	

3 Anlægsoversigt

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Kostpris pr. 1. januar 2017	<u>650.000</u>
Kostpris pr. 31. december 2017.....	<u>650.000</u>
Afskrivninger pr. 1. januar 2017.....	-455.000
Årets afskrivninger	<u>-130.000</u>
Afskrivninger pr. 31. december 2017.....	<u>-585.000</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2017.....	<u>65.000</u>

Noter

3 Anlægsoversigt - fortsat

	Drifts- materiel og inventar	Indr. af lejede lok.
Materielle anlægsaktiver		
Kostpris pr. 1. januar 2017.....	1.347.121	868.000
Tilgang	<u>37.295</u>	<u>0</u>
Kostpris pr. 31. december 2017.....	<u>1.384.416</u>	<u>868.000</u>
Afskrivninger pr. 1. januar 2017.....	-1.156.250	-868.000
Årets afskrivninger	<u>-198.330</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31. december 2017.....	<u>-1.354.580</u>	<u>-868.000</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2017.....	<u>29.836</u>	<u>0</u>
Afskrivninger		2016
Goodwill	130.000	130.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	198.330	269.424
Indretning af lejede lokaler	<u>0</u>	<u>165.056</u>
Afskrivninger i alt	<u>328.330</u>	<u>564.480</u>
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	195.316	29.656
Årets regulering af udskudt skat	<u>-36.784</u>	<u>-66.022</u>
Skat af årets resultat i alt	<u>158.532</u>	<u>-36.366</u>

Noter

5 Egenkapital	1/1-17	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	31/12-17
Anpartskapital	125.000	-	-	125.000
Overført resultat	-601.220	-	394.990	-206.230
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0	0	0
I alt	<u>-476.220</u>	<u>0</u>	<u>394.990</u>	<u>-81.230</u>

6 Langfristede gældsforpligtelser

	1/1-17 Gæld i alt	31/12-17 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Pengeinstitutter	<u>458.273</u>	<u>127.363</u>	<u>127.363</u>	<u>0</u>
	<u>458.273</u>	<u>127.363</u>	<u>127.363</u>	<u>0</u>

7 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk sammen med øvrige sambeskattede koncernselskaber for sambeskatningens samlede indkomstskat samt udbytteskat.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gældsforpligtelser overfor pengeinstitutter, er der afgivet pant i løsøre på t.kr. 600

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, er der afgivet pant i aktiver på t.kr. 2.250.