

Patio ApS

Allegade 8
2000 Frederiksberg
CVR nr. 31 25 08 54

Ekstern årsrapport for 2018

(11. regnskabsår)

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den / 2019

dirigent

Selskabsoplysninger

Patio ApS
Allegade 8
2000 Frederiksberg

CVR-nr.: 31250854
Hjemsted: Frederiksberg
Stiftet: 30. januar 2008
Regnskabsår: 2018

Direktion

Azmi Arslan

Revision

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

JJL/JL
A1502218

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab 2018

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018 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 2018 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 16. maj 2019

I direktionen:

Azmi Arslan

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Patio ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Patio ApS for regnskabsåret 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; og oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

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 16. maj 2019
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. 417.877.

Egenkapitalen udgør kr. 336.647.

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 2018 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 og lokaler.

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 aktivitetens markedspostition 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 nominal værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationseværdi 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 nominel 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 nominel 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 gælds metode 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 2018

	Note		2017
BRUTTOFORTJENESTE		2.864.088	2.690.409
Personaleomkostninger.....	1	-2.367.902	-1.777.825
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	2	<u>-83.164</u>	<u>-328.330</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		413.022	584.254
Andre finansielle indtægter		64.946	62.869
Øvrige finansielle omkostninger		<u>-81.035</u>	<u>-93.601</u>
RESULTAT FØR SKAT		396.933	553.522
Skat af årets resultat	3	<u>20.944</u>	<u>-158.532</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>417.877</u>	<u>394.990</u>
RESULTATDISPONERING:			
Overført resultat		417.877	394.990
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>0</u>
Resultatdisponering i alt		<u>417.877</u>	<u>394.990</u>

Balance pr. 31. december 2018

	AKTIVER	Note	31/12-17
Goodwill		2	0
			<u>65.000</u>
Immaterielle anlægsaktiver			<u>0</u>
			<u>65.000</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2	53.972
Indretning af lejede lokaler		2	11.200
			<u>29.836</u>
Materielle anlægsaktiver			<u>65.172</u>
			<u>29.836</u>
Depositum			<u>275.992</u>
			<u>275.992</u>
Finansielle anlægsaktiver			<u>275.992</u>
			<u>275.992</u>
ANLÆGSAKTIVER			<u>341.164</u>
			<u>370.828</u>
Fremstillede varer og handelsvarer			<u>400.415</u>
			<u>206.640</u>
Varebeholdninger			<u>400.415</u>
			<u>206.640</u>
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser			0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder			1.654.257
Andre tilgodehavender			126.501
Udskudt skatteaktiv			49.303
Periodeafgrænsningsposter			198.011
			<u>17.081</u>
			<u>990.694</u>
			<u>84.596</u>
			<u>65.495</u>
			<u>371</u>
Tilgodehavender			<u>2.028.072</u>
			<u>1.158.237</u>
Likvide beholdninger			<u>59.390</u>
			<u>66.853</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			<u>2.487.877</u>
			<u>1.431.730</u>
AKTIVER			<u>2.829.041</u>
			<u>1.802.558</u>

Balance pr. 31. december 2018

	Passiver	Note	31/12-17
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		211.647	-206.230
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
EGENKAPITAL	4	336.647	-81.230
 Gæld til pengeinstitutter	 5	 351.726	 0
Langfristede gældsforpligtelser		351.726	0
 Kortfristede gældsforpligtelser:			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	150.000	127.363
Gæld til pengeinstitutter		475.219	550.332
Gæld tilknyttede virksomheder		148.202	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		796.072	480.242
Skyldigt sambeskatningsbidrag		72.864	195.316
Anden gæld		498.311	530.535
 Kortfristede gældsforpligtelser		 2.140.668	 1.883.788
 GÆLDSFORPLIGTELSE.....		 2.492.394	 1.883.788
 PASSIVER		 2.829.041	 1.802.558
 Eventualforpligtelser	 6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter

1 Personaleomkostninger	2017	
De samlede personaleomkostninger udgør:		
Løn og gager	2.286.609	1.727.653
Andre omkostninger til social sikring	72.348	50.172
Arbejdstøj	8.945	<u>0</u>
Personaleomkostninger i alt	<u>2.367.902</u>	<u>1.777.825</u>
Det gennemsnitlige antal ansatte andrager	<u>9</u>	

2 Anlægsoversigt

Immaterielle anlægsaktiver	Goodwill
Kostpris pr. 1. januar 2018	<u>650.000</u>
Kostpris pr. 31. december 2018.....	<u>650.000</u>
Afskrivninger pr. 1. januar 2018.....	-585.000
Årets afskrivninger	<u>-65.000</u>
Afskrivninger pr. 31. december 2018.....	<u>-650.000</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2018.....	<u><u>0</u></u>

Noter

2 Anlægsoversigt - fortsat

Materielle anlægsaktiver	Drifts- materiel og inventar	Indr. af lejede lok.
Kostpris pr. 1. januar 2018.....	1.384.416	868.000
Tilgang	<u>39.500</u>	<u>14.000</u>
Kostpris pr. 31. december 2018.....	<u>1.423.916</u>	<u>882.000</u>
Afskrivninger pr. 1. januar 2018.....	-1.354.585	-868.000
Årets afskrivninger	<u>-15.359</u>	<u>-2.800</u>
Afskrivninger pr. 31. december 2018.....	<u>-1.369.944</u>	<u>-870.800</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2018.....	<u><u>53.972</u></u>	<u><u>11.200</u></u>

Afskrivninger

2017

Goodwill	65.000	130.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	15.364	198.330
Indretning af lejede lokaler	<u>2.800</u>	<u>0</u>
Afskrivninger i alt	<u><u>83.164</u></u>	<u><u>328.330</u></u>

3 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	72.864	195.316
Årets regulering af udskudt skat	16.192	-36.784
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>-110.000</u>	<u>0</u>
Skat af årets resultat i alt	<u><u>-20.944</u></u>	<u><u>158.532</u></u>

Noter

4 Egenkapital	1/1-18	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	31/12-18
Anpartskapital	125.000	-	-	125.000
Overført resultat	-206.230	-	417.877	211.647
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0	0	0
I alt	<u>-81.230</u>	<u>0</u>	<u>417.877</u>	<u>336.647</u>

5 Langfristede gældsforpligtelser

	1/1-18 Gæld i alt	31/12-18 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Pengeinstitutter	127.363	501.726	150.000	0
	<u>127.363</u>	<u>501.726</u>	<u>150.000</u>	<u>0</u>

6 Eventualforpligtelser

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

7 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. 1.200.