

SKANDINAVISK MAD- OG DRIKKEVARESELSKAB ApS

Anemonevej 22
2820 Gentofte

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

31/05/2016

Jes Funder Mikkelsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	SKANDINAVISK MAD- OG DRIKKEVARESELSKAB ApS Anemonevej 22 2820 Gentofte Telefonnummer: 33114458 CVR-nr: 31349214 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015
Bankforbindelse	Danske Bank København K

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten 2015 for Skandinavisk mad- og Drikkevareselskab ApS

Årsregnskabet, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig.

Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling pr. 31. dec. 2015 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omfatter

Vi indstiller årsregnskabet til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Gentofte, den 31/05/2016

Direktion

Jes Daa Funder-Mikkelsen

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets vigtigste forretningsområde er at drive café ved navn "Funder" på Vester Voldgade 87 og cafe, selskaber og mødelokaler på Frederiksberg Runddel, ligeledes med navn "Funder". Der har ligeledes været aktivitet i caféen i Bibliotekshaven.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet kommer ud med et negativt resultat i indeværende år hvilket ledelsen finder Utilfredsstillende

Omsætningen er stigende både på Vester Voldgade og på Frederiksberg.

Imidlertid har der været forøgede omkostninger således at det samlede resultat er negativt.

Ledelsen forventer et positivt resultat for 2016.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Årsrapporten for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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.

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

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb, såfremt det vurderes at være væsentligt.

Andre driftsomkostninger indeholder omkostninger til markedsføring, lokaleomkostninger og administration m.v.

Personaleomkostninger omfatter løn og gager inklusiv feriepenge og pensionsbidrag samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, samt evt. tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydninger i

udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med det, der kan

henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Årets aktuelle skat afsættes med 23,5%.

Under hensatte forpligtelser afsættes der udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

Årets resultat udløser ikke udskudt skat.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver, der består af ombygningsomkostninger ved indretning af lejemål til Café, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. restværdi.

Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper og satser.

Ombygning lejet lokale: 0-8 år

Materielle og immaterielle anlægsaktiver, der består af driftsmidler og inventar m.m. måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. restværdi.

Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprin-

3 år omkostningsføres normalt i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Der foretages en individuel vurdering af debitorerne og hensættelser til tab finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Periodeafgrænsningsposter, der indregnes under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Aktuelle skatteforpligtigelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles på grundlag af skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtigelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres gældsforpligtelsen til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtigelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning		4.043.730	3.540.760
Vareforbrug		-1.419.023	-1.266.263
Bruttoresultat		2.624.707	2.274.497
Personaleomkostninger		-1.761.753	-1.565.853
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-14.168	-11.543
Andre driftsomkostninger		-870.944	-654.825
Resultat af ordinær primær drift		-22.158	42.276
Andre finansielle indtægter		0	0
Øvrige finansielle omkostninger		-637	-203
Ordinært resultat før skat		-22.795	42.073
Årets resultat		-22.795	42.073
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-22.795	42.073
I alt		-22.795	42.073

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		15.225	19.425
Indretning af lejede lokaler		6.186	16.154
Materielle anlægsaktiver i alt		21.411	35.579
Deposita		97.322	95.944
Finansielle anlægsaktiver i alt		97.322	95.944
Anlægsaktiver i alt		118.733	131.523
Råvarer og hjælpematerialer		41.472	56.802
Varebeholdninger i alt		41.472	56.802
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		16.442	77.477
Periodeafgrænsningsposter		31.090	8.745
Tilgodehavender i alt		47.532	86.222
Likvide beholdninger		653.064	440.432
Omsætningsaktiver i alt		742.068	583.456
Aktiver i alt		860.801	714.979

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-58.631	-35.836
Egenkapital i alt	1	66.369	89.164
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		249.936	137.660
Deposita		0	50.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt		249.936	187.660
Modtagne forudbetalinger fra kunder		4.000	8.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		84.872	66.209
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		415.024	329.446
Periodeafgrænsningsposter		40.600	34.500
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		544.496	438.155
Gældsforpligtelser i alt		794.432	625.815
Passiver i alt		860.801	714.979

Noter

1. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Ialt
	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	-35.836	89.164
Årets resultat	0	-22.795	-22.795
Egenkapital ultimo	125.000	-58.631	66.369