

SKANDINAVISK MAD- OG DRIKKEVARESELSKAB ApS

Anemonevej 22
2820 Gentofte

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

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

31/05/2017

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: 01/01/2016 - 31/12/2016
Bankforbindelse	Danske Bank 3050 Humlebæk DK Danmark

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten 2016 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. 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2016.

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 31/05/2017

Direktion

Jes Daa Funder-Mikkelsen

Ledelsesberetning

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.

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 2017.

Forslag til resultatfordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Det indstilles til generalforsamlingen, at der ikke udbetales udbytte.

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. Årsrapporten for 2016 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 22%.

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 afskrivningsprincipper og satser.

Driftsmateriel og inventar: 5 år.

Aktiver med anskaffelsespris på under kr. 12.500 pr. enhed, samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres normalt i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien 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 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Nettoomsætning		4.682.480	4.043.730
Vareforbrug		-2.006.874	-1.419.023
Eksterne omkostninger		-741.047	-870.944
Bruttoresultat		1.934.559	2.624.707
Personaleomkostninger		-1.742.064	-1.761.753
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-15.719	-14.168
Resultat af ordinær primær drift		176.776	-22.158
Andre finansielle indtægter			0
Øvrige finansielle omkostninger		0	-637
Ordinært resultat før skat		176.776	-22.795
Skat af årets resultat	1	-19.580	0
Årets resultat		157.196	-22.795
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		157.196	-22.795
I alt		157.196	-22.795

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		45.692	15.225
Indretning af lejede lokaler		0	6.186
Materielle anlægsaktiver i alt		45.692	21.411
Deposita		100.304	97.322
Finansielle anlægsaktiver i alt		100.304	97.322
Anlægsaktiver i alt		145.996	118.733
Råvarer og hjælpematerialer		65.413	41.472
Varebeholdninger i alt		65.413	41.472
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		21.790	16.442
Udbytte hos tilknyttede virksomheder		4.000	0
Periodeafgrænsningsposter		4.363	31.090
Tilgodehavender i alt		30.153	47.532
Likvide beholdninger		884.209	653.064
Omsætningsaktiver i alt		979.775	742.068
Aktiver i alt		1.125.771	860.801

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.	2	125.000	125.000
Overført resultat		98.565	-58.631
Egenkapital i alt		223.565	66.369
Skyldig selskabsskat		19.580	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		382.935	249.936
Deposita			0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		402.515	249.936
Modtagne forudbetalinger fra kunder		4.000	4.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		116.950	84.872
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		378.741	415.024
Periodeafgrænsningsposter			40.600
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		499.691	544.496
Gældsforpligtelser i alt		902.206	794.432
Passiver i alt		1.125.771	860.801

Noter

1. Skat af årets resultat

	2016 kr.	2015 kr.
Aktuel skat	19.580	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>19.580</u>	<u>0</u>

2. Registreret kapital mv.

Egenkapital	1. januar	Årets bevægelser	31. december
Selskabskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	-58.631	157.196	98.565
	66.369	157.196	223.565