

SKANDINAVISK MAD- OG DRIKKEVARESELSKAB ApS

Plantagevej 6
2820 Gentofte

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

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

31/05/2018

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 Plantagevej 6 2820 Gentofte Telefonnummer: 21441253 CVR-nr: 31349214 Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017 |
| Bankforbindelse | Danske Bank 3050 Humlebæk DK Danmark |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten 2017 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. 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2017.

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 31/05/2018

Direktion

Jes Daa Funder-Mikkelsen

Direktør

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 2018.

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 2017 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 nettorealisationsværdien 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.

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

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Nettoomsætning | | 4.431.185 | 4.682.480 |
| Vareforbrug | | -1.559.110 | -2.006.874 |
| Eksterne omkostninger | | -883.852 | -741.047 |
| Bruttoresultat | | 1.988.223 | 1.934.559 |
| Personaleomkostninger | | -2.287.531 | -1.742.064 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -8.000 | -15.719 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -307.308 | 176.776 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | | 0 |
| Ordinært resultat før skat | | -307.308 | 176.776 |
| Skat af årets resultat | | | -19.580 |
| Årets resultat | | -307.308 | 157.196 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -307.308 | 157.196 |
| I alt | | -307.308 | 157.196 |

Balance 31. december 2017

Aktiver

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|--|------|----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 37.692 | 45.692 |
| Indretning af lejede lokaler | | | 0 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 37.692 | 45.692 |
| Deposita | | 151.772 | 100.304 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 151.772 | 100.304 |
| Anlægsaktiver i alt | | 189.464 | 145.996 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 55.799 | 65.413 |
| Varebeholdninger i alt | | 55.799 | 65.413 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 15.794 | 21.790 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 4.000 | 4.000 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 4.363 | 4.363 |
| Tilgodehavender i alt | | 24.157 | 30.153 |
| Likvide beholdninger | | 599.947 | 884.209 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 679.903 | 979.775 |
| Aktiver i alt | | 869.367 | 1.125.771 |

Balance 31. december 2017

Passiver

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|---|------|----------------|------------------|
| Registreret kapital mv. | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | -208.743 | 98.565 |
| Egenkapital i alt | | -83.743 | 223.565 |
| Skyldig selskabsskat | | 0 | 19.580 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 532.936 | 382.935 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | | 532.936 | 402.515 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 4.000 | 4.000 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 19.240 | 116.950 |
| Skyldig selskabsskat | | 19.580 | |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 377.354 | 378.741 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 420.174 | 499.691 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 953.110 | 902.206 |
| Passiver i alt | | 869.367 | 1.125.771 |

Noter

1. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der påhviler ikke selskabet andre kautions-, garanti-, eller eventualforpligtelser udover huslejeoplygthelser.

Ingen af balancens gældsposter har løbetid på 5 år eller derover.

Der foretages ikke renteberegning af private lån.

Selskabet er sambeskattet med Air Speed holding Aps og hæfter for den samlede selskabsskat.