

# **PAPYRUS BOGCAFE ApS**

Fiolstræde 10  
1171 København K

Årsrapport  
1. juli 2016 - 30. juni 2017

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

**30/11/2017**

**Süleyman Altunay**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

PAPYRUS BOGCAFE ApS

Fiolstræde 10

1171 København K

Telefonnummer: 33100675

CVR-nr: 32271502

Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017

**Revisor**

AsLa Revision ApS

H.C. Ørsteds Vej 1A, 3.

1879 Frederiksberg C

DK Danmark

CVR-nr: 28483902

P-enhed: 1020699139

# Ledespåtegning

Direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Papyrus Bogcafe ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30/11/2017

## Direktion

Süleyman Altunay

Sezgin Taslicukur

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i POPYRUS BOGCAFE ApS

## Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for POPYRUS BOGCAFE ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, 30/11/2017

Per Larsen  
Registreret revisor  
AsLa Revision ApS  
CVR: 28483902

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter har i regnskabsåret hovedsagligt bestået af drift af restaurant.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomheden fortsætter med uændrede aktiviteter i det næste regnskabsår, og der forventes et forbedret driftsresultat for næste regnskabsår.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning som har væsentlig indvirkning på selskabet.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Ændring i anvendt regnskabspraksis

Der er ikke sket ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til sidste år.

## Generelt om indregning og måling

Nettoomsætningen indregnes som periodens kontante salg og faktureringer. Der er ikke reguleret for forudfaktureringer eller andre periodeafgrænsninger vedrørende indtægterne.

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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes som periodens kontante salg og faktureringer. Der er ikke reguleret for forudfaktureringer eller andre periodeafgrænsninger vedrørende indtægterne.

### Vareforbrug

Vareforbrug indregnes som omkostninger til varer samt lignende udgifter i forbindelse med virksomhedens primære aktivitet.

Der er ikke reguleret for forudbetalte udgifter i forbindelse med vareforbruget.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

### 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.

**BALANCEN****Anlægsaktiver**

Goodwill, indretning af lokaler, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris 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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill	10 år
Indretning af lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.200 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

**Varebeholdninger**

Varelager ansættes til den lavest værdi af kostpris eller dagsværdi, og der nedskrives for ukurans.

**Tilgodehavender**

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

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en gældspost under kortfristet gæld. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

**Skyldig skat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

**Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser 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 at forskellen mellem



provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

# Resultatopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>6.793.152</b>	<b>6.840.127</b>
Personaleomkostninger .....	1	-6.034.791	-6.096.989
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-123.498	-118.775
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>634.863</b>	<b>624.363</b>
Andre finansielle indtægter .....		149	-136
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>635.012</b>	<b>624.228</b>
Skat af årets resultat .....	3	-161.870	-114.138
<b>Årets resultat</b> .....		<b>473.142</b>	<b>510.090</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		473.142	510.090
<b>I alt</b> .....		<b>473.142</b>	<b>510.090</b>

# Balance 30. juni 2017

## Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Goodwill .....		40.000	60.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>40.000</b>	<b>60.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		259.562	261.364
Indretning af lejede lokaler .....		171.229	225.694
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>430.791</b>	<b>487.058</b>
Deposita .....		211.748	209.208
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>211.748</b>	<b>209.208</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>682.539</b>	<b>756.266</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		655.000	545.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>655.000</b>	<b>545.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		169.636	0
Andre tilgodehavender .....		220.000	0
Periodeafgrænsningsposter .....		82.031	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>471.667</b>	<b>0</b>
Likvide beholdninger .....		889.036	408.655
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>2.015.703</b>	<b>1.223.683</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.698.242</b>	<b>1.979.949</b>

# Balance 30. juni 2017

## Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		1.325.305	832.164
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>1.450.305</b>	<b>957.164</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		33.699	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>33.699</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		641.671	232.331
Skyldig selskabsskat .....		236.309	114.138
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		336.258	676.317
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.214.238</b>	<b>1.022.785</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.214.238</b>	<b>1.022.785</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>2.698.242</b>	<b>1.979.949</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	5.774.593	5.921.450
Andre omkostninger til social sikring	260.197	175.539
	<u>6.034.791</u>	<u>6.096.989</u>
Gennemsnitligt antal ansatte i året	<u>20</u>	<u>20</u>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Goodwill	20.000	20.000
Indretning af lokaler	54.465	54.465
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	49.033	44.310
	<u>123.498</u>	<u>118.775</u>

## 3. Skat af årets resultat

	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	151.200	114.138
Ændring af udskudt skat	33.699	0
Regulering vedrørende tidligere år	- 23.029	0
	<u>161.870</u>	<u>114.138</u>

#### 4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	<b>Goodwill kr.</b>
Kostpris primo	200.000
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>200.000</b>
Af- og nedskrivning primo	140.000
Årets afskrivning	20.000
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>160.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>40.000</b>

#### 5. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Indretning af lokaler kr.</b>	<b>Andre Anlæg mv. kr.</b>
Kostpris primo	544.642	443.095
Tilgang	0	47.231
Afgang	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>544.642</b>	<b>490.326</b>
Af- og nedskrivning primo	318.948	181.731
Årets afskrivning	54.465	49.033
Tilbageførsel ved afgang	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>373.413</b>	<b>230.764</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>171.229</b>	<b>259.562</b>

#### 6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.