

## Papyrus Bogcafe ApS

Fiolstræde 10  
1171 København K

CVR-nr.: 32 27 15 02

### Årsrapport

for regnskabsåret 01. juli 2015 - 30. juni 2016

7. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 12. december 2016

---

Sezgin Taslicukur  
Dirigent

Revisionsfirmaet Niels Ole Ellegaard,  
Statsautoriserede revisorer ApS  
Vester Farimagsgade 6, 5.  
1606 København V

Telefon: +45 3313 2020  
Telefax: +45 3313 3399  
Mail: [hk@no-ellegaard.dk](mailto:hk@no-ellegaard.dk)

CVR nr.: 15 19 99 89  
Bank: 4180-3119547911  
Web: [www.no-ellegaard.dk](http://www.no-ellegaard.dk)

# Indhold

## Påtegninger

	Side
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4

## Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

## Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2016 for Papyrus Bogcafe ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 12. december 2016

Direktion

---

Sezgin Taslicukur

---

Süleyman Altunay

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Til anpartshaverne i Papyrus Bogcafe ApS

### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Papyrus Bogcafe ApS for regnskabsåret 2015/2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Revisionsfirmaet Niels Ole Ellegaard, Statsaut. Revisorer ApS  
København, den 12. december 2016

---

Niels Ole Ellegaard  
Statsaut. Revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Papyrus Bogcafe ApS Fiolstræde 10 1171 København K	
<b>Binavne:</b>	Paludan Bogcafé ApS	
<b>Cvrrnr.:</b>	32 27 15 02	
<b>Stiftet:</b>	23.06.2009	
<b>Hjemsted:</b>	København	
<b>Regnskabsår</b>	01. juli 2015 - 30. juni 2016	
<b>Direktion</b>	Süleyman Altunay	Sezgin Taslicukur
<b>Dirigent</b>	Süleyman Altunay	
<b>Revisor</b>	Revisionsfirmaet Niels Ole Ellegaard, Statsaut.Revisor ApS Statsaut. Revisor Niels Ole Ellegaard Vester Farimagsgade 6, 5. 1606 København V	
<b>Generalforsamlingen</b>	Ordinære generalforsamlingen afholdes den 12. december 2016 på selskabets adresse.	

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabsaktivitet bestod i inkomståret restaurations virksomhed & bogsalg.

### Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende. Af særlige konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttofortjenesten.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker Årsregnskabs udsagn.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Papyrus Bogcafe ApS for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger. Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde anpartsselskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå anpartsselskabet, 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

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter omsætning af handelsvarer, og som indtægtskriterium anvendes faktureringsprincippet, og med fradrag af vareforbrug, andre omkostninger og hjælpematerialer. Af særlige konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttofortjenesten.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

#### Finansielle poster

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

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og evt. 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

#### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel og indretning: 10 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret. Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### **Andre finansielle anlægsaktiver**

Deposita optages til nominel værdi.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

I tilfælde hvor det ikke har været muligt at opgøre varelageret skønnes varelageret af selskabets ledelse til en fornuftig værdi.

### **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.

### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

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 %.

### **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 nominel værdi.



## Resultatoppgørelse 01.07.2015-30.06.2016

Noter

		2014/2015 t.kr.	
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>6.840.127</b>	<b>5.653</b>
	Personaleomkostninger	(6.096.989)	(5.649)
1	Afskrivninger	(118.775)	(106)
	<b>Resultat før renter</b>	<b>624.363</b>	<b>(102)</b>
	Financielle indtægter	(136)	(5)
	<b>Resultat</b>	<b><u>624.227</u></b>	<b>(107)</b>
2	Årets skat	(114.138)	-
	<b>Årets Resultat</b>	<b><u>510.090</u></b>	<b>(107)</b>

## Balance pr. 30.06.2016

Noter	<b>AKTIVER</b>		Kr. i 2014/2015
	<b>Anlægsaktiver :</b>		
1	Goodwill	60.000	80
	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>60.000</b>	<b>80</b>
1	Indretning	225.694	211
1	Inventar	261.364	244
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>487.058</b>	<b>455</b>
	Deposita	209.208	209
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>209.208</b>	<b>209</b>
	<b>Anlægsaktiver ialt</b>	<b>756.266</b>	<b>744</b>
	<b>Omsætningsaktiver:</b>		
	Varelager	545.000	871
	Periodeafg. Poster	270.028	187
	Likvide beholdninger	408.655	194
	<b>Omsætningsaktiver ialt</b>	<b>1.223.683</b>	<b>1.252</b>
	<b>Aktiver ialt</b>	<b><u>1.979.949</u></b>	<b>1.996</b>

## Balance pr. 30.06.2016

		Kr.
	<b>PASSIVER</b>	
Noter		i 2014/2015
4	<b>Egenkapital :</b>	
	Indskudskapital	125.000
	Overført resultat	832.164
	<b>Egenkapital ialt</b>	<b>957.164</b>
	<b>Gæld</b>	
	<b>Kortfristet gæld :</b>	
	Leverandører af varer	232.331
2	Selskabsskat	114.138
	Anden gæld	676.317
	Gæld til selskabsledelse	-
	Kortfristed gæld i alt	<b>1.022.785</b>
	<b>Gæld ialt</b>	<b>1.022.785</b>
	<b>Passiver ialt</b>	<b><u>1.979.949</u></b>

## NOTER

### 1 Materielle anlægsaktiver

	Inretning	Inventar	Goodwill
Anskaffelsessum	475.061	381.758	200.000
Afgang	-	-	-
Tilgang	69.581	61.337	-
Anskaffelses sum i alt	544.642	443.095	200.000
Afskrivninger :			
Akkum.afskrivninger	(264.483)	(137.421)	(120.000)
Årets afskrivninger (118.775)	(54.465)	(44.310)	(20.000)
<b>Bogførtværdi pr. 30.06.2016</b>	<b>225.694</b>	<b>261.364</b>	<b>60.000</b>

### 2 Selskabsskat

Primo	43.580
Årets skat	114.138
Betalte skatter	(43.580)
<b>Selskabsskat ultimo</b>	<b>114.138</b>

### 3 Eventual forpligtelser

Der er ikke afgivet sikkerhedsstillelser og eventualforpligtigelser.

### 4 Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital: Overført Resultat	
<b>Egenkapital pr. 1. juli 2015</b>	<b>125.000</b>	<b>322.074</b>
Overført fra resultatdisponeringen	-	510.090
<b>Totalindkomst i alt</b>	<b>-</b>	<b>832.164</b>
<b>Egenkapital 30. juni 2016</b>	<b>125.000</b>	<b>832.164</b>
<b>Samlet egenkapital 30. juni 2016</b>		<b>957.164</b>

Selskabskapitalen består af 125 anparter á nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen.