

WAXIES ApS

Frederiksgade 16
8000 Aarhus C

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

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

21/06/2016

Mahsum Kalkan
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

WAXIES ApS
Frederiksgade 16
8000 Aarhus C

Telefonnummer: 86138333

CVR-nr: 32291902

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Bankforbindelse

Arbejdernes Landsbank
M.P. Bruunsgade 22-24
8000 Aarhus C
Danmark

Revisor

TORBEN UTZON REVISION REGISTREREDE REVISORER ApS
Søren Frichs Vej 38, 1 25
8230 Åbyhøj
DK Danmark
CVR-nr: 41777613
P-enhed: 1001815707

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Waxies ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg 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.

Århus, den 13/06/2016

Direktion

Mahsum Kalkan

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i WAXIES ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for WAXIES ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Åbyhøj, 13/06/2016

Torben Utzon
Registreret Revisor
TORBEN UTZON REVISION REGISTREREDE REVISORER ApS
CVR: 41777613

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med cafeteria- og restaurationsvirksomhed og dermed forbundne aktiviteter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et overskud på 347.486 kr efter skat.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af sin kapital. Det forventes at selskabet vil kunne retablere kapitalen ved positive resultater i løbet af en kort årrække, idet der er igangsat tiltag til forbedring af selskabets løbende drift.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med der beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelse

Generelt

I resultatopgørelsen er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne varesalg, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Personaleudgifter

Personaleudgifter omfatter lønninger og betaling til dørvagter samt alle udgifter i forbindelse med personalet, herunder sociale udgifter, arbejdstøj mv.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler, transport.

Renteindtægter- og udgifter

Renteindtægter- og udgifter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret.

Balance

Anlægsaktiver

Tilkøbt goodwill afskrives over 10 år.

Udgifter til indretning af lejede lokaler samt driftsmidler og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstider på 5 år.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingspris, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varelager

Varelageret er optaget til den beregnede indkøbspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsning måles til kostpris.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises i en særskilt post under egenkapitalen.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultat-opgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Aktuelle Skatteforpligtelser, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Værdi af skattemæssigt underskud pr. 31/12 2014 er aktiveret, da det er sandsynligt at de kan udnyttes indenfor en kortere årrække.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		3.262.421	3.510.983
Personaleomkostninger	1	-2.685.017	-2.909.777
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-54.207	-279.776
Resultat af ordinær primær drift		523.197	321.430
Øvrige finansielle omkostninger		-56.370	-38.546
Ordinært resultat før skat		466.827	282.884
Skat af årets resultat	3	-119.341	260.693
Årets resultat		347.486	543.577
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		347.486	543.577
I alt		347.486	543.577

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill		18.056	23.056
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	18.056	23.056
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		276.700	119.443
Indretning af lejede lokaler		0	4.533
Materielle anlægsaktiver i alt	5	276.700	123.976
Deposita		421.059	421.059
Finansielle anlægsaktiver i alt		421.059	421.059
Anlægsaktiver i alt		715.815	568.091
Fremstillede varer og handelsvarer		175.000	150.000
Varebeholdninger i alt		175.000	150.000
Udsudte skatteaktiver		141.352	260.693
Andre tilgodehavender		56.995	147.800
Periodeafgrænsningsposter		37.308	60.314
Tilgodehavender i alt		235.655	468.807
Likvide beholdninger		258.730	216.269
Omsætningsaktiver i alt		669.385	835.076
Aktiver i alt		1.385.200	1.403.167

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-408.163	-755.649
Egenkapital i alt	6	-283.163	-630.649
Andre hensatte forpligtelser		62.250	81.000
Hensatte forpligtelser i alt		62.250	81.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		408.888	1.073.777
Langfristede gældsforpligtelser i alt		408.888	1.073.777
Gæld til banker		405.128	328.911
Leverandører af varer og tjenesteydelser		263.360	92.678
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		385.639	410.450
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		96.098	0
Periodeafgrænsningsposter		47.000	47.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.197.225	879.039
Gældsforpligtelser i alt		1.606.113	1.952.816
Passiver i alt		1.385.200	1.403.167

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015	2014
	kr.	kr.
Løn og gager	2.437.889	2.598.412
Pensionsbidrag	132.605	186.911
Andre omkostninger til social sikring	114.523	124.454
	<u>2.685.017</u>	<u>2.909.777</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015	2014
	kr.	kr.
Goodwill	5.000	5.000
Indretning af lejede lokaler	4.533	83.254
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	44.674	191.522
	<u>54.207</u>	<u>279.776</u>

3. Skat af årets resultat

	2015	2014
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Værdi af skattemæssigt underskud, ændring	-119.341	260.693
	<u>-119.341</u>	<u>260.693</u>

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	50.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	50.000
Af- og nedskrivning primo	-261.944
Årets afskrivning	-5.000
Af- og nedskrivning ultimo	-31.944
Regnskabsmæssig værdi ultimo	18.056

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejede lokaler kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	668.271	1.465.280
Tilgang	0	201.931
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	668.271	1.667.211
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Af- og nedskrivning primo	-663.738	-1.345.837
Årets afskrivning	-4.533	-44.674
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-668.271	-1.390.511
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	276.700

6. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Ialt
	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	-755.649	-630.649
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	347.486	347.486
Egenkapital ultimo	125.000	-408.163	-283.163

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Waxies ApS har en huslejeforpligtelse vedr. leje af lokalerne Frederiksgade 16, 8000 Århus C.

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Som sikkerhed for kassekredit i Arbejdernes Landsbank er der udstedt et ejerpantebrev på kr. 1.000.000. Banken har 1. prioritetspant i restaurationen Waxies incl. driftsinventar og goodwill

9. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshavere med mere end 5% af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Kalkan Holding ApS, Århus

Nærtstående parter

Selskabet har i året ikke haft transaktioner med nærtstående parter.