

WAXIES ApS

Frederiksgade 16
8000 Aarhus C

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

06/06/2017

Mahsum Kalkan
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning	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: 01/01/2016 - 31/12/2016

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 2016 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 31/05/2017

Direktion

Mahsum Kalkan
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

I henhold til Årsregnskabslovens § 135 har selskabet fravalgt revision af årsrapporten for det kommende regnskabsår idet betingelserne herfor anses for opfyldt.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i WAXIES ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for WAXIES ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet. Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion

om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen. I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Åbyhøj, 31/05/2017

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 296.032 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 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 2016 er aktiveret, da det er sandsynligt at det kan udnyttes indenfor en kortere årrække.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat		3.617.080	3.262.421
Personaleomkostninger	1	-3.100.840	-2.685.017
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-79.672	-54.207
Resultat af ordinær primær drift		436.568	523.197
Øvrige finansielle omkostninger		-53.546	-56.370
Ordinært resultat før skat		383.022	466.827
Skat af årets resultat	3	-86.990	-119.341
Årets resultat		296.032	347.486
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		296.032	347.486
I alt		296.032	347.486

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Goodwill		13.056	18.056
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	13.056	18.056
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		202.028	276.700
Materielle anlægsaktiver i alt	5	202.028	276.700
Deposita		421.059	421.059
Finansielle anlægsaktiver i alt		421.059	421.059
Anlægsaktiver i alt		636.143	715.815
Fremstillede varer og handelsvarer		175.000	175.000
Varebeholdninger i alt		175.000	175.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		14.744	0
Udskudte skatteaktiver		54.362	141.352
Andre tilgodehavender		68.297	56.995
Periodeafgrænsningsposter		117.638	37.308
Tilgodehavender i alt		255.041	235.655
Likvide beholdninger		123.239	258.730
Omsætningsaktiver i alt		553.280	669.385
Aktiver i alt		1.189.423	1.385.200

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-112.131	-408.163
Egenkapital i alt		12.869	-283.163
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	408.888
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	408.888
Gæld til banker		566.639	405.128
Leverandører af varer og tjenesteydelser		103.555	263.360
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		459.360	448.139
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	96.098
Periodeafgrænsningsposter		47.000	47.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.176.554	1.197.225
Gældsforpligtelser i alt		1.176.554	1.606.113
Passiver i alt		1.189.423	1.385.200

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016	2015
	kr.	kr.
Løn og gager	2.859.154	2.452.235
Pensionsbidrag	140.701	132.605
Andre omkostninger til social sikring	100.985	100.177
	<u>3.100.840</u>	<u>2.685.017</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>7,3</u>	<u>9,1</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016	2015
	kr.	kr.
Goodwill	5.000	5.000
Indretning af lejede lokaler	0	4.533
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	74.672	44.674
	<u>79.672</u>	<u>54.207</u>

3. Skat af årets resultat

	2016	2015
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Værdi af skattemæssigt underskud, ændring	86.990	119.341
	<u>86.990</u>	<u>119.341</u>

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	50.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	50.000
Af- og nedskrivning primo	-31.944
Årets afskrivning	-5.000
Af- og nedskrivning ultimo	-36.944
Regnskabsmæssig værdi ultimo	13.056

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejede lokaler kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	668.271	1.667.211
Tilgang	0	0
Fuldt afskrevne aktiver tilbageført	-668.271	-1.293.847
Kostpris ultimo	0	373.364
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Af- og nedskrivning primo	-668.271	-1.390.511
Årets afskrivning	0	-74.672
Fuldt afskrevne aktiver tilbageført	668.271	1.293.847
Af- og nedskrivning ultimo	0	-171.336
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	202.028

6. Oplysning om eventualforpligtelser

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

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Kalkan Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

7. 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

8. 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.