

OLINICO GASTRO GRILLBAR ApS


Mejlgade 35, 8000 Aarhus C

Årsrapport for

2016

CVR-nr. 33 07 93 11

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. april 2017.



Nicolaj Saabye Agostinetti
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for OLINICO GASTRO GRILLBAR ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 18. marts 2017

Direktion



Nicolaj Saabye Agostinetti

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i OLINICO GASTRO GRILLBAR ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for OLINICO GASTRO GRILLBAR ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Risskov, den 18. marts 2017

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01



Kaj Kromann Laschewski
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

OLINICO GASTRO GRILLBAR ApS
Mejlgade 35
8000 Aarhus C

Telefon: 86250570
Hjemmeside: <http://www.olinico.dk/>
E-mail: kontakt@olinico.dk

CVR-nr.: 33 07 93 11
Stiftet: 19. august 2010
Hjemsted: Aarhus C
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Nicolaj Saabye Agostinetti

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Voldbjergvej 16, 2. sal
8240 Risskov

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel med fødevarer og restaurationsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.844.114 kr. mod 1.855.674 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 133.585 kr. mod 227.166 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for OLINICO GASTRO GRILLBAR ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Finansielle anlægsaktiver

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpe-materialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis udvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	1.844.114	1.855.674
1 Personaleomkostninger	-1.638.709	-1.552.000
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-30.047	-70.356
	175.358	233.318
Driftsresultat		
Andre finansielle indtægter	55	44
2 Øvrige finansielle omkostninger	-1.404	-11.364
	174.009	221.998
Resultat før skat		
3 Skat af årets resultat	-40.424	5.168
	133.585	227.166
Årets resultat		
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	133.585	227.166
Disponeret i alt	133.585	227.166

Balance 31. december

Aktiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	323.538	89.577
	<u>323.538</u>	<u>89.577</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		
5 Deposita	125.351	121.523
	<u>125.351</u>	<u>121.523</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		
	<u>448.889</u>	<u>211.100</u>
Anlægsaktiver i alt		
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	27.925	29.102
	<u>27.925</u>	<u>29.102</u>
Varebeholdninger i alt		
Udskudte skatteaktiver	0	7.072
Tilgodehavende selskabsskat	10.396	96
Andre tilgodehavender	1.866	1.811
Periodeafgrænsningsposter	6.919	1.829
	<u>19.181</u>	<u>10.808</u>
Tilgodehavender i alt		
	<u>303.205</u>	<u>349.370</u>
Likvide beholdninger		
	<u>350.311</u>	<u>389.280</u>
Omsætningsaktiver i alt		
	<u>799.200</u>	<u>600.380</u>
Aktiver i alt		

Balance 31. december

Passiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	80.000	80.000
7 Overført resultat	166.692	33.106
	<u>246.692</u>	<u>113.106</u>
Egenkapital i alt		
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	3.652	0
	<u>3.652</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser i alt		
Gældsforpligtelser		
Leasingforpligtelser	142.362	0
	<u>142.362</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		
Kortfristet del af langfristet gæld	30.847	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.464	20.000
Anden gæld	355.183	467.274
	<u>406.494</u>	<u>487.274</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		
	<u>548.856</u>	<u>487.274</u>
Gældsforpligtelser i alt		
	<u>799.200</u>	<u>600.380</u>
Passiver i alt		

Noter

	2016	2015
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	1.451.908	1.393.163
Pensioner	79.508	71.766
Andre omkostninger til social sikring	33.899	34.658
Personalemkostninger i øvrigt	73.394	52.413
	1.638.709	1.552.000
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	7	6
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	1.404	11.364
	1.404	11.364
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	29.700	1.904
Årets regulering af udskudt skat	10.724	-7.072
	40.424	-5.168
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	385.360	362.512
Tilgang i årets løb	282.313	22.848
Afgang i årets løb	-109.830	0
	557.843	385.360
Kostpris ultimo		
Af- og nedskrivninger primo	-295.783	-225.427
Årets afskrivninger	-30.047	-70.356
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	91.525	0
	-234.305	-295.783
Af- og nedskrivninger ultimo		
	323.538	89.577
Regnskabsmæssig værdi ultimo		
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	197.593	0

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
5. Deposita		
Kostpris primo	121.524	117.558
Tilgang i årets løb	<u>3.827</u>	<u>3.965</u>
Kostpris ultimo	<u>125.351</u>	<u>121.523</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>125.351</u>	<u>121.523</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat primo	33.107	-194.060
Årets overførte overskud eller underskud	<u>133.585</u>	<u>227.166</u>
	<u>166.692</u>	<u>33.106</u>