

OLINICO GASTRO GRILLBAR ApS


Mejlgade 35, 8000 Aarhus C

Årsrapport for

2015

CVR-nr. 33 07 93 11

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. marts 2016.



Nicolaj Saabye Agostinetti
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 2 Ledespåtegning
- 3 Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Selskabsoplysninger

- 4 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 23. februar 2016

Direktion



Nicola Saabye Agostinetti

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til kapitalejerne i OLINICO GASTRO GRILLBAR ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for OLINICO GASTRO GRILLBAR ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

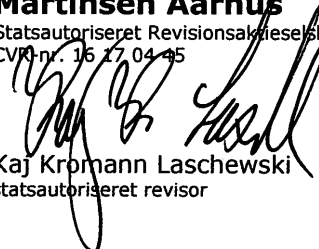
Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke 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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Risskov, den 23. februar 2016

Martinsen Aarhus

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 16 17 04 45


Kaj Krømann 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
5. regnskabsår

Direktion

Nicolaj Saabye Agostinetti

Revisor

Martinsen Aarhus
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Voldbjergvej 16, 2. sal
8240 Risskov
Telefon: 87 43 96 00
www.martinsen.dk

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.

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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt gebyrer mv. 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 på 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.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender herunder depositum måles til kostprisen, som antages at svare til dagsværdien.

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.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, 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.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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 afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivitet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	1.855.675	1.379.365
2 Personaleomkostninger	-1.552.001	-1.396.326
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-70.356	-67.138
Driftsresultat	233.318	-84.099
Andre finansielle indtægter	44	0
3 Øvrige finansielle omkostninger	-11.364	-16.174
Resultat før skat	221.998	-100.273
4 Skat af årets resultat	5.168	-32.136
Årets resultat	227.166	-132.409
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	227.166	0
Disponeret fra overført resultat	0	-132.409
Disponeret i alt	227.166	-132.409

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	89.577	137.085
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>89.577</u>	<u>137.085</u>
6 Deposita	121.523	117.558
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>121.523</u>	<u>117.558</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>211.100</u>	<u>254.643</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	29.102	51.352
Varebeholdninger i alt	<u>29.102</u>	<u>51.352</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	79.625
Udsudte skatteaktiver	7.072	0
Tilgodehavende selskabsskat	96	4.000
Andre tilgodehavender	1.811	4.425
Periodeafgrænsningsposter	1.829	1.756
Tilgodehavender i alt	<u>10.808</u>	<u>89.806</u>
Likvide beholdninger	<u>349.370</u>	<u>12.293</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>389.280</u>	<u>153.451</u>
Aktiver i alt	<u>600.380</u>	<u>408.094</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	80.000	80.000
8	Overført resultat	33.106	-194.060
	Egenkapital i alt	<u>113.106</u>	<u>-114.060</u>
Gældsforpligtelser			
	Kortfristet del af langfristet gæld	0	23.415
	Gæld til pengeinstitutter	0	21.746
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.000	31.869
	Anden gæld	467.274	445.124
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>487.274</u>	<u>522.154</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>487.274</u>	<u>522.154</u>
	Passiver i alt	<u>600.380</u>	<u>408.094</u>

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10 Eventualposter

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel med fødevarer og restaurationsvirksomhed.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.393.164	1.222.332
Pensioner	71.766	64.943
Andre omkostninger til social sikring	34.658	32.544
Personaleomkostninger i øvrigt	52.413	76.507
	<u>1.552.001</u>	<u>1.396.326</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	11.364	16.174
	<u>11.364</u>	<u>16.174</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	1.904	0
Årets regulering af udskudt skat	-7.072	32.136
	<u>-5.168</u>	<u>32.136</u>
5. Materielle anlægsaktiver		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris primo		362.512
Tilgang		22.848
Kostpris ultimo		<u>385.360</u>
Af- og nedskrivninger primo		225.427
Årets afskrivninger		70.356
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>295.783</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>89.577</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
6. Deposita		
Kostpris primo	117.558	108.010
Tilgang i årets løb	3.965	9.548
Kostpris ultimo	<u>121.523</u>	<u>117.558</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>121.523</u>	<u>117.558</u>
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	80.000	80.000
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat primo	-194.060	-61.651
Årets overførte overskud eller underskud	227.166	-132.409
	<u>33.106</u>	<u>-194.060</u>
9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		
10. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har indgået lejeaftale vedrørende restauration, Mejlgade 35, 8000 Aarhus C - månedlig ydelse kr. 21.981. Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel..		