

Sct. Clemens Torv 17, Kld. ApS

Skt. Clemens Torv 17, kld., 8000 Aarhus C

CVR-nr. 33 14 73 76

Årsrapport

2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2017.

Njal Elsborg Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Sct. Clemens Torv 17, Kld. ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores 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 vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 17. maj 2017

Direktion

Njal Elsborg Hansen
direktør

Jonas Højbjerg Sckerl
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Sct. Clemens Torv 17, Kld. ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sct. Clemens Torv 17, Kld. 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 revisorer's 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.

Aarhus, den 17. maj 2017

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Morten Ryberg
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Sct. Clemens Torv 17, Kld. ApS
Skt. Clemens Torv 17, kld.
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 33 14 73 76
Stiftet: 1. september 2010
Hjemsted: Aarhus
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Njal Elsborg Hansen, direktør
Jonas Højbjerg Sckerl, direktør

Revisor

Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sommervej 31C
8210 Aarhus V

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere regnskabsår bestået af at drive bar i Aarhus midtby.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været usikkerhed ved indregning eller måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 673.884 kr. mod 616.275 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.833 kr. mod -205.664 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sct. Clemens Torv 17, Kld. ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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 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 samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen 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 i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

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

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.

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.

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

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	673.884	616.275
1 Personaleomkostninger	-594.353	-704.534
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-83.302	-176.048
Driftsresultat	-3.771	-264.307
Andre finansielle indtægter	2.281	1.353
2 Øvrige finansielle omkostninger	-1.282	-922
Resultat før skat	-2.772	-263.876
Skat af årets resultat	939	58.212
Årets resultat	-1.833	-205.664
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-1.833	-205.664
Disponeret i alt	-1.833	-205.664

Balance 31. december

Aktiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	60.155	94.452
4	Indretning af lejede lokaler	95.670	144.675
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>155.825</u>	<u>239.127</u>
	Andre tilgodehavender	47.101	44.925
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>47.101</u>	<u>44.925</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>202.926</u>	<u>284.052</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	20.000	20.000
	Varebeholdninger i alt	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	60.480	0
	Udsudte skatteaktiver	54.376	53.437
	Tilgodehavende selskabsskat	24.000	30.000
	Andre tilgodehavender	50.061	80.465
	Tilgodehavender i alt	<u>188.917</u>	<u>163.902</u>
	Likvide beholdninger	28.333	0
	Omsætningsaktiver i alt	<u>237.250</u>	<u>183.902</u>
	Aktiver i alt	<u>440.176</u>	<u>467.954</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	80.000	80.000
6	Overført resultat	<u>252.676</u>	<u>254.509</u>
	Egenkapital i alt	<u>332.676</u>	<u>334.509</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	0	23.212
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	26.335	37.907
	Anden gæld	<u>81.165</u>	<u>72.326</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>107.500</u>	<u>133.445</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>107.500</u>	<u>133.445</u>
	Passiver i alt	<u>440.176</u>	<u>467.954</u>
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Eventualposter		

Noter

	2016	2015
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	590.033	682.086
Andre omkostninger til social sikring	1.230	3.150
Personalemkostninger i øvrigt	3.090	19.298
	594.353	704.534
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	1.282	922
	1.282	922
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2016	291.391	262.391
Tilgang i årets løb	0	29.000
Kostpris 31. december 2016	291.391	291.391
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	-196.939	-142.045
Årets afskrivninger	-34.297	-54.894
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	-231.236	-196.939
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	60.155	94.452
4. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar 2016	645.883	632.481
Tilgang i årets løb	0	13.402
Kostpris 31. december 2016	645.883	645.883
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	-501.208	-380.054
Årets afskrivninger	-49.005	-121.154
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	-550.213	-501.208
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	95.670	144.675

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2016	80.000	80.000
	80.000	80.000
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2016	254.509	460.173
Årets overførte overskud eller underskud	-1.833	-205.664
	252.676	254.509
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser udgør kr. 0.		
8. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Forpligtelse vedr. erhvervslokaler udgør årligt t.kr. 148 (+ 3% årlig regulering). Lejemålet kan af lejer opsiges omgående med seks måneders varsel, men lejemålet af udlejer tidligst kan opsiges fra den 1. juni 2027 med seks måneders varsel.		

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Jonas Højbjerg Sckerl

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-658009375217

IP: 87.63.218.142

2017-05-31 08:28:43Z

NEM ID 

Njal Elsborg Hansen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-386028931807

IP: 87.63.218.142

2017-05-31 09:21:11Z

NEM ID 

Morten Ryberg

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:29442789-RID:97623087

IP: 188.180.107.67

2017-05-31 09:23:22Z

NEM ID 


Njal Elsborg Hansen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-386028931807

IP: 85.129.38.14

2017-06-05 18:00:47Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: DYV72-J1202-CNEFT-3LQX3-MK4GB-TEJ0Z

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>