

Sct. Clemens Torv 17, Kld. ApS

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

CVR-nr. 33 14 73 76

Årsrapport

2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. maj 2018.

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 2017	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 25. maj 2018

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 2017 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 25. maj 2018

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Karen Kragesand Thomsen

statsautoriseret revisor
MNE-nr. 34460

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.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 626.141 kr. mod 673.884 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -82.740 kr. mod -1.833 kr. sidste år. Ledelsen anser ikke årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttofortjeneste	626.141	673.884
1 Personaleomkostninger	-661.299	-594.353
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-78.413	-83.302
Driftsresultat	-113.571	-3.771
Andre finansielle indtægter	10.814	2.281
2 Øvrige finansielle omkostninger	-3.175	-1.282
Resultat før skat	-105.932	-2.772
Skat af årets resultat	23.192	939
Årets resultat	-82.740	-1.833
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-82.740	-1.833
Disponeret i alt	-82.740	-1.833

Balance 31. december

Aktiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note			
Anlægsaktiver			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	27.714	60.155
4	Indretning af lejede lokaler	49.698	95.670
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>77.412</u>	<u>155.825</u>
	Andre tilgodehavender	48.895	47.101
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>48.895</u>	<u>47.101</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>126.307</u>	<u>202.926</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	20.000	20.000
	Varebeholdninger i alt	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
	Udsudte skatteaktiver	77.568	54.376
	Tilgodehavende selskabsskat	20.000	24.000
	Andre tilgodehavender	80.239	50.061
	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	114.573	60.480
	Tilgodehavender i alt	<u>292.380</u>	<u>188.917</u>
	Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>28.333</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>312.380</u>	<u>237.250</u>
	Aktiver i alt	<u>438.687</u>	<u>440.176</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note			
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	80.000	80.000
6	Overført resultat	<u>169.936</u>	<u>252.676</u>
	Egenkapital i alt	<u>249.936</u>	<u>332.676</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	25	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	52.674	26.335
	Anden gæld	<u>136.052</u>	<u>81.165</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>188.751</u>	<u>107.500</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>188.751</u>	<u>107.500</u>
	Passiver i alt	<u>438.687</u>	<u>440.176</u>
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Eventualposter		

Noter

	2017	2016
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	656.086	590.033
Andre omkostninger til social sikring	947	1.230
Personalemkostninger i øvrigt	4.266	3.090
	661.299	594.353
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	3.175	1.282
	3.175	1.282
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2017	291.391	291.391
Kostpris 31. december 2017	291.391	291.391
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-231.236	-196.939
Årets afskrivninger	-32.441	-34.297
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	-263.677	-231.236
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	27.714	60.155
4. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar 2017	645.883	645.883
Kostpris 31. december 2017	645.883	645.883
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-550.213	-501.208
Årets afskrivninger	-45.972	-49.005
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	-596.185	-550.213
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	49.698	95.670

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2017	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2017	252.676	254.509
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-82.740</u>	<u>-1.833</u>
	<u>169.936</u>	<u>252.676</u>
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser udgør kr. 0.		
8. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Forpligtelse vedr. erhvervslokaler udgør årligt t.kr. 153 (+% årlig regulering). Lejemålet kan af lejer opsiges omgående med seks måneders varsel, mens lejemålet af udlejer tidligst kan opsiges fra den 31. marts 2026 med seks måneders varsel.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sct. Clemens Torv 17, Kld. 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 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.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets afskrivninger.

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

Øvrige 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:

	Brugstid
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 efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien 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 nettorealisationsværdien 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

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

2018-05-28 08:19:01Z

NEM ID 

Njal Elsborg Hansen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-386028931807

IP: 87.63.218.142

2018-05-28 08:23:21Z

NEM ID 

Karen Kragesand Thomsen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:29442789-RID:62969813

IP: 188.180.107.67

2018-05-28 10:37:37Z

NEM ID 

Njal Elsborg Hansen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-386028931807

IP: 87.63.218.142

2018-05-28 11:08:02Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 7DGG67-LNDF7-FMVQJ-V08PA-SE4T-IB7A5

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>