

Falafel-House ApS

Købmagergade 23
1150 København K

CVR-nr.: 33 38 85 51

Årsregnskab

for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015

5. Regnskabsår

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 10. februar 2016

Ali Ahmad Chamma
Dirigent

Revisionsfirmaet Niels Ole Ellegaard,
Statsautoriserede revisorer ApS
Vester Farimagsgade 6, 5.
1606 København V

Telefon: +45 3313 2020
Telefax: +45 3313 3399
Mail: hk@no-ellegaard.dk

CVR nr.: 15 19 99 89
Bank: 4180-3119547911
Web: www.no-ellegaard.dk

Indhold

Påtegninger

	Side
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12 & 13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt Årsregnskabet for 2015 for Falafel-House ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at Årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Generalforsamlingen har truffet beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 10. februar 2016

Direktion

Ali Ahmad Chamma

Naim Comae

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Falafel-House ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Falafel-House ApS for regnskabsåret 01.01.2015 – 31.12.2015 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.

København, den 10. februar 2016


Niels Ole Ellegaard
Statsaut. Revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Falafel-House ApS Købmagergade 23 1150 København K	
Cvnr.:	33 38 85 51	
Stiftet:	01.01.2011	
Hjemsted:	København	
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015	
Direktion	Ali Ahmad Chamma Hædersdalvej 65 2650 Hvidovre	Naim Comae Lyneborggade 13, 5 2300 København S
Dirigent	Ali Ahmad Chamma	
Revisor	Revisionsfirmaet Niels Ole Ellegaard, Statsaut.Revisor ApS Statsaut. Revisor Niels Ole Ellegaard Vester Farimagsgade 6, 5. 1606 København V	
Generalforsamlingen	Ordinære generalforsamlingen afholdes den 10. februar 2016 på selskabets adresse.	

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabsaktivitet bestod i inkomståret af at drive restaurationsvirksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Af særlige konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttfortjenesten.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker Årsregnskabs udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Falafel-House ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 og nedskrivninger. Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde anpartsselskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå anpartsselskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden Årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter omsætning af handelsvarer, og som indtægtskriterium anvendes faktureringsprincippet, og med fradrag af vareforbrug, andre omkostninger og hjælpematerialer. Af særlige konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttofortjenesten.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og evt. forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på 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. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:	5 år
Indretning af lejede lokaler:	5 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret. Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Andre finansielle anlægsaktiver

Deposita optages til nominel værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

I tilfælde hvor det ikke har været muligt at opgøre varelageret skønnes varelageret af selskabets ledelse til en fornuftig værdi.

Tilgodehavender

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

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 23,5%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 01.01.2015-31.12.2015

Noter

			2014 t.kr.
	Bruttofortjeneste	2.401.480	2.216
	Personaleomkostninger	(2.076.229)	(2.021)
1	Afskrivninger	(215.137)	(215)
	Resultat før renter	110.115	(20)
	Finansielle indtægter	-	-
	Finansielle udgifter	(474)	(2)
	Resultat før skat	<u>109.640</u>	(22)
2	Årets skat	(5.511)	-
	Årets resultat	<u>104.129</u>	(22)

Balance pr. 31.12.2015

		AKTIVER		Kr.
				i 2014
Noter	Anlægsaktiver :			
1	Driftsmidler	-		36
1	Indretning	-		179
	Materielle anlægsaktiver i alt		-	
	Deposita	297.311		297
	Finansielle anlægsaktiver i alt		297.311	
	Anlægsaktiver ialt		297.311	512
	Omsætningsaktiver:			
	Varelager	269.650		216
	Tilgodehavender fra salg	140.477		94
	Periodeserlinger	60.948		35
	Likvide beholdninger	434.819		36
	Omsætningsaktiver ialt		905.893	381
	Aktiver ialt		<u>1.203.204</u>	893

Balance pr. 31.12.2015

		Kr.
	PASSIVER	
Noter		i 2014
4	Egenkapital :	
	Indskudskapital	480.000
	Overført resultat	7.467
	Egenkapital ialt	487.467
	Hensatte forpligtelser	
2	Hensættelse til udskudt skat m.v.	104.447
	Hensatte forpligtelser i alt	104.447
	Gæld	
	Kortfristet gæld :	
2	Selskabsskat	5.511
	Forudbetalinger	31.678
	Varekreditor	78.328
	Pengekreditorer	322.348
	Anden gæld	173.426
	Kortfristed gæld i alt	611.290
	Gæld ialt	611.290
	Passiver ialt	<u>1.203.204</u>

NOTER

1 Materielle anlægsaktiver

	Driftsmidler	Indretning
Anskaffelsessum	180.685	895.000
Afgang	-	-
Tilgang	-	-
Anskaffelses sum i alt	180.685	895.000
Afskrivninger :		
Akkum.afskrivninger	(144.548)	(716.000)
Årets afskrivninger (215.137)	(36.137)	(179.000)
Bogførtværdi pr. 31.12.2015	-	-

2 Selskabsskat

	Åretsskat	Skatteaktiv
Primo	-	104.447
Årets skat	5.511	-
Betalte skatter	-	-
Selskabsskat ultimo	5.511	104.447

3 Eventual forpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med 6 måneders opsigelsesfrist, hvilket svarer til huslejeforpligtelser på pt. kr. 525.000

Der er udstedt løsørejerpantebrev til Nordea Bank i alt kr. 750.000 med pant i andet løsøre, i lejede lokaler beliggende Købmagergade 23, 1150 København K

4 Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført Resultat
Egenkapital pr. 1. januar 2015	480.000	(96.662)
Overført fra resultatdisponeringen	-	104.129
Totalindkomst i alt	-	7.467
Egenkapital 31. december 2015	480.000	7.467
Samlet egenkapital 31. december 2015		487.467

Selskabskapitalen består af 480 anparter á nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

5 Ejerforhold

Følgende anpartshaver er noteret i selskabets særlige anpartshaverfortegnelse over betydelige kapitalposter som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Falafel-House Holding ApS	100%
---------------------------	------