

KØDBYENS DELI ApS

Kirkevej 5
2920 Charlottenlund

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

16/06/2016

Frederik Sporon-Fiedler
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

KØDBYENS DELI ApS

Kirkevej 5

2920 Charlottenlund

CVR-nr: 33640919

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 for Kødbyens Deli ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omfatter.

Det indstilles på generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2015 ikke skal revideres.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 16/06/2016

Direktion

Frederik Sporon-Fiedler

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet, for det kommende regnskabsår, ikke skal revideres.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er restaurationsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 57.808, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på kr. 322.873.

Det bemærkes, at selskabets kapital er tabt, men det forventes, at der fremover vil opnås positive resultater ved etablering af nye aktiviteter.

I modsat fald vil der finde nytægning sted.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten er aflagt 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 og nedskrivninger.

Aktiver i balancen indregnes, 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 indregningen og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Valuta og sikringsdispositioner

Transaktioner i fremmed valuta omregnes i årets løb til danske kroner efter transaktionsdagens kurs, idet kurssikrede transaktioner dog indregnes til den sikrede kurs. Tilgodehavender og gældsforpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens kurs, idet kurssikrede beløb dog indregnes til den sikrede kurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og –tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ændring i dagsværdi af afledte finansielle instrumenter, der anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes direkte på egenkapitalen.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Af særlige konkurrencemæssige hensyn er nettoomsætningen ikke præsenteret i resultatopgørelsen som særskilt post, men sammendraget med visse poster i bruttoresultat i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Driftsmateriel og inventar	5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Nyanskaffelser af driftsmateriel og inventar med kostpris på kr. 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab på værdipapirer. Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende gæld til realkreditinstitutter m.v. indregnes løbende som finansiell omkostning.

Skatter

Årets aktuelle skatter og årets udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Genindvindingsværdi er aktivets værdi ved fortsat brug eller ved salg.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Genindvindingsværdien er aktivets værdi ved fortsat brug eller ved salg.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes til nominel værdi med fradrag for skønnede tabrisici efter en individuel vurdering.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, 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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.540.404	2.115.805
Personaleomkostninger	1	-2.479.000	-2.119.506
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-116.510	-111.619
Resultat af ordinær primær drift		-55.106	-115.320
Øvrige finansielle omkostninger		-17.368	-8.997
Ordinært resultat før skat		-72.474	-124.317
Skat af årets resultat	2	14.666	20.550
Årets resultat		-57.808	-103.767
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-57.808	-103.767
I alt		-57.808	-103.767

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill		5.000	25.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	5.000	25.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		49.873	139.464
Indretning af lejede lokaler		114.104	80.528
Materielle anlægsaktiver i alt	4	163.977	219.992
Anlægsaktiver i alt		168.977	244.992
Råvarer og hjælpematerialer		13.525	55.000
Varebeholdninger i alt		13.525	55.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		248.301	294.067
Udskudte skatteaktiver		109.921	95.255
Andre tilgodehavender		11.744	16.884
Tilgodehavender i alt		369.966	406.206
Likvide beholdninger		120.840	10.061
Omsætningsaktiver i alt		504.331	471.267
Aktiver i alt		673.308	716.259

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		-402.873	-345.065
Egenkapital i alt	5	-322.873	-265.065
Gæld til banker		0	84.396
Leverandører af varer og tjenesteydelser		253.536	256.772
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		488.869	292.244
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		253.776	347.912
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		996.181	981.324
Gældsforpligtelser i alt		996.181	981.324
Passiver i alt		673.308	716.259

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Løn og gager	2.363.792	2.012.166
Personaleomkostninger i øvrigt	25.531	59.541
Andre omkostninger til social sikring	89.677	47.799
	<u>2.479.000</u>	<u>2.119.506</u>

2. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-14.666	-20.550
	<u>-14.666</u>	<u>-20.550</u>

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	100.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>100.000</u>
Af- og nedskrivning primo	-75.000
Årets afskrivning	-20.000
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-95.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>5.000</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejede lokaler kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	184.025	336.114
Tilgang	0	61.200
Afgang	0	-20.705
Kostpris ultimo	184.025	376.609
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Af- og nedskrivning primo	-103.497	-196.650
Årets afskrivning	-30.655	-67.235
Tilbageførsel ved afgang	0	1.380
Af- og nedskrivning ultimo	-134.152	-262.505
Regnskabsmæssig værdi ultimo	49.873	114.104

5. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	80.000	0	-345.065	0	-265.065
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	-57.808	0	-57.808
Egenkapital ultimo	80.000	0	-402.873	0	-322.873

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.