

KØDBYENS DELI APS

ÅRSRAPPORT

2016

CVR 33 64 09 19

Nærværende årsrapport er godkendt på den årlige generalforsamling, den

Dirigent:

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 1

Påtegninger

Ledelsespåtegning 2

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning 3

Årsregnskab - 1. januar 2016 - 31. december 2016

Anvendt regnskabspraksis 4 - 7

Resultatopgørelse 8

Balance 9 - 10

Egenkapitalopgørelse 11

Noter 12 - 13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Kødbyens Deli ApS
Kirkevej 5
2920 Charlottenlund

Hjemsted: Gentofte
CVR: 33 64 09 19
Stiftet: 31. marts 2011
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Frederik Sporon-Fiedler

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for årsregnskabsåret 1. januar - 2016 - 31. december 2016 for Kødbyens Deli ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver samt den finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiver for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2017 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 31. maj 2017

Direktionen

Frederik Sporon-Fiedler

Generalforsamlingens beslutning om fravalg af revision

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

Gentofte, den 31. maj 2017

Dirigent

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets formål er restaurationsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 545.627, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 222.754.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtigelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtigelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måledes aktiver og forpligtigelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtigelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtigelser måles til amortiseret kostpris (hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden). Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtigelser samt tilbageførelser, som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttoresultat

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

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.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregning er anvendt en skatteprocent på 22 pct.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris.

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmidler og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	7 år	0 kr.
Driftsmidler og inventar	5 år	0 kr.
Indretning af lokaler	5 år	0 kr.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 anses for beløbsmæssigt uvæsentlige og omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten "Andre eksterne omkostninger".

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationspris for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsætlighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtigelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtigelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalt aconto skat.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig værdi og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtigelser.

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 skatteforpligtigelser 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 indværende år er anvendt en skattesats på 22 pct.

Gældsforpligtigelser

Gældsforpligtigelser indregnes til kostpris på tidspunkt for stiftelse af gældsforholdet. Gældsforpligtigelserne indregnes herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger fordeles over løbetiden på grundlag af den beregnede effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforløbet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE

Noter		2016 kr.	2015 kr.
	BRUTTORESULTAT	<u>2.069.254</u>	<u>2.540.404</u>
1	Personaleomkostninger	-1.817.685	-2.479.000
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-47.500	-116.510
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	<u>204.069</u>	<u>-55.106</u>
	Finansielle indtægter	506.022	0
	Finansielle omkostninger	-9.209	-17.368
	RESULTAT FØR SKAT	<u>700.882</u>	<u>-72.474</u>
2	Skat af årets resultat	-155.255	14.666
	ÅRETS RESULTAT	<u>545.627</u>	<u>-57.808</u>
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	493.927	-57.808
	Foreslået udbytte	51.700	0
	I alt	<u>545.627</u>	<u>-57.808</u>

BALANCE

AKTIVER

Noter		2016 kr.	2015 kr.
	Goodwill	0	5.000
3	Immaterielle anlægsaktiver	0	5.000
	Indretning af lejede lokaler	0	49.873
	Driftsmidler og inventar	95.000	114.104
4	Materielle anlægsaktiver	95.000	163.977
	ANLÆGSAKTIVER	95.000	168.977
	Varelager	23.909	13.525
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	281.639	248.301
	Udskudt skatteaktiv	12.108	109.921
	Andre tilgodehavender	633	11.744
	Tilgodehavender i alt	294.380	369.966
	Likvide beholdninger	960.109	120.840
	OMSÆTNINGSAKTIVER	1.278.398	504.331
	AKTIVER I ALT	1.373.398	673.308

BALANCE

PASSIVER

Noter	2016 kr.	2015 kr.
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført overskud	91.054	-402.873
Foreslået udbytteudlodning	51.700	0
EGENKAPITAL	222.754	-322.873
Leverandører af varer og tjenesteydelser	157.957	253.536
Skyldig selskabsskat	57.442	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	402.418	253.776
Anden gæld	532.827	488.869
Kortfristede gældsforpligtigelser	1.150.644	996.181
GÆLDSFORPLIGTIGELSER	1.150.644	996.181
PASSIVER I ALT	1.373.398	673.308
5	Sikkerhedsstillelser	

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Anparts- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Saldo pr. 01.01.2016	80.000	-402.873	0	-322.873
Overført resultat	0	493.927	51.700	545.627
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Saldo pr. 31.12.2016	80.000	91.054	51.700	222.754

Ændringer i selskabskapitalen indenfor de seneste 5 år:

-Ingen.

NOTER

	2016 kr.	2015 kr.
1. Personalemkostninger		
Lønninger	1.707.003	2.363.792
Pensioner	56.956	0
Andre omkostninger til social sikring	41.025	89.677
Andre personaleomkostninger	12.701	25.531
I alt	<u>1.817.685</u>	<u>2.479.000</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>9</u>
2. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	57.442	0
Ændring i udskudt skat	97.813	-14.666
I alt	<u>155.255</u>	<u>-14.666</u>
3. Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
Kostpris primo		100.000
Årets tilgang		0
Årets afgang		-100.000
Kostpris pr. ultimo		<u>0</u>
Ned- og afskrivninger primo		95.000
Årets afskrivning		0
Afskrivninger vedr. årets afgang		-95.000
Ned- og afskrivning ultimo		<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>0</u>

NOTER

4. Materielle anlægsaktiver

	Indretning af lejede lokaler	Driftsmid- ler og inventar
Kostpris primo	184.025	376.609
Årets tilgang	0	142.500
Årets afgang	-184.025	-376.609
Kostpris pr. ultimo	0	142.500
Ned- og afskrivninger primo	134.152	67.235
Årets afskrivning	0	47.500
Afskrivninger vedr. årets afgang	-134.152	-67.235
Ned- og afskrivning ultimo	0	47.500
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	95.000

5. Sikkerhedsstillelser

Ingen.