

Le Papillon ApS

Liselejevej 64

3360 Liseleje

CVR-nr. 33746733

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30. november 2016

Steen Wichmann Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Le Papillon ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Le Papillon ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Liseleje, den 30. november 2016

Direktion

Steen Wichmann Andersen
Direktør

Le Papillon ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Le Papillon ApS Liselejevej 64 3360 Liseleje
CVR-nr.	33746733
Stiftelsesdato	17. maj 2011
Regnskabsår	1. juli 2015 - 30. juni 2016
Direktion	Steen Wichmann Andersen, Direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive restaurationsvirksomhed i videst muligt forstand og efter ledelsens skøn hermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 udviser et resultat på kr. -118.661, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en balancesum på kr. 511.048, og en egenkapital på kr. -283.828.

Årets underskud skyldes hovedsageligt at selskabet har været uden alkoholbevilling i 3,5 måneder, som anses at have haft en særdeles negativ effekt på årets resultat.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Le Papillon ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	7 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Deposita

Deposita indregnes til nominel værdi.

Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		187.220	-68.281
Personaleomkostninger	1	-278.420	-58.236
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-39.176	-55.743
Driftsresultat		-130.376	-182.260
Finansielle omkostninger	2	-8.607	-3.321
Resultat før skat		-138.983	-185.581
Skat af årets resultat	3	20.322	40.615
Årets resultat		-118.661	-144.966
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-118.661	-144.966
		-118.661	-144.966

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Goodwill	4	14.285	21.428
Immaterielle anlægsaktiver		14.285	21.428
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	35.767	0
Indretning af lejede lokaler	6	39.600	70.400
Materielle anlægsaktiver		75.367	70.400
Deposita		0	39.000
Finansielle anlægsaktiver		0	39.000
Anlægsaktiver		89.652	130.828
Råvarer og hjælpematerialer		82.000	0
Varebeholdninger		82.000	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.389	16.179
Andre tilgodehavender		204.120	103.516
Periodeafgrænsningsposter		21.159	0
Udskidte skatteaktiver		89.185	68.863
Tilgodehavender		317.853	188.558
Likvide beholdninger		21.543	23.274
Omsætningsaktiver		421.396	211.832
Aktiver		511.048	342.660

Le Papillon ApS

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	80.000
Overført resultat		-333.828	-245.167
Egenkapital	7	-283.828	-165.167
Gæld til banker		0	49.604
Leverandører af varer og tjenesteydelser		475.729	265.409
Anden gæld		265.147	138.814
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		54.000	54.000
Kortfristede gældsforpligtelser		794.876	507.827
Gældsforpligtelser		794.876	507.827
Passiver		511.048	342.660
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Noter

	2015/16	2014/15
1. Personalemkostninger		
Lønninger	250.767	56.962
Pensioner	1.364	180
Andre personaleomkostninger	26.289	1.094
	278.420	58.236
2. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	8.607	3.321
	8.607	3.321
3. Skat af årets resultat		
Udskudt skat	-20.322	-40.615
	-20.322	-40.615
4. Goodwill		
Kostpris primo	50.000	50.000
Kostpris ultimo	50.000	50.000
Af- og nedskrivninger primo	-28.572	-21.429
Årets afskrivninger	-7.143	-7.143
Af- og nedskrivninger ultimo	-35.715	-28.572
Regnskabsmæssig værdi ultimo	14.285	21.428
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	100.000	100.000
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	37.000	0
Kostpris ultimo	137.000	100.000
Af- og nedskrivninger primo	-100.000	-75.000
Årets afskrivninger	-1.233	-25.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-101.233	-100.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	35.767	0

Noter

	2015/16	2014/15
	2016	2015
6. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	154.000	100.000
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	54.000
Kostpris ultimo	154.000	154.000
Af- og nedskrivninger primo	-83.600	-60.000
Årets afskrivninger	-30.800	-23.600
Af- og nedskrivninger ultimo	-114.400	-83.600
Regnskabsmæssig værdi ultimo	39.600	70.400

7. Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Forslag til udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital primo	80.000	-245.167	0	-165.167
Kapitalnedsættelse	-30.000	30.000	0	0
Forslag til årets resultatdisponering	0	-118.661	0	-118.661
	50.000	-333.828	0	-283.828

Virksomhedskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

8. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået erhvervslejekontrakt med 3 mdr. opsigelse, svarende til tkr. 24.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.