

Olimar ApS
Kobbelvænge 6, 6000 Kolding

Årsrapport for
1. januar - 31. december 2016

CVR-nr. 33 77 39 51

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. maj 2017.

Jan Thyge Pedersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Olimar ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 21. februar 2017

Direktion

Jan Thyge Pedersen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Olimar ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Olimar ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 revisors 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.

Kolding, den 21. februar 2017

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Jørgen L. Poulsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Olimar ApS
Kobbelvænge 6
6000 Kolding

CVR-nr.: 33 77 39 51
Hjemsted: Kolding
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Jan Thyge Pedersen, Kobbelvænge 6, Kolding, Direktør

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Jupitervej 4
6000 Kolding

Modervirksomhed

Olimar Holding ApS

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive forretningskoncept, med salg af sandwiches, salater og pizzaer, samt andre aktiviteter, der efter ledelsen skøn er forbundet hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.456 t.kr. mod 1.503 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 44 t.kr. mod -27 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for acceptabelt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Olimar ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter 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 varebeholdningerne.

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

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, 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 på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Egenkapital

Udbytte

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

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Olimar ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	1.455.519	1.502.609
1 Personaleomkostninger	-1.185.025	-1.297.775
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-210.108	-234.931
Driftsresultat	60.386	-30.097
Finansielle omkostninger	-3.900	-3.177
Resultat før skat	56.486	-33.274
2 Skat af årets resultat	-12.337	6.693
Årets resultat	44.149	-26.581
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	44.000	0
Overføres til overført resultat	149	0
Disponeret fra overført resultat	0	-26.581
Disponeret i alt	44.149	-26.581

Balance 31. december

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Goodwill	640.000	800.000
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>640.000</u>	<u>800.000</u>
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	27.509	35.560
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>27.509</u>	<u>35.560</u>
	Depositum	12.500	12.500
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>12.500</u>	<u>12.500</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>680.009</u>	<u>848.060</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	36.421	40.754
	Varebeholdninger i alt	<u>36.421</u>	<u>40.754</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	23.304	32.053
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	202.517	136.936
	Andre tilgodehavender	13.500	18.000
	Tilgodehavender i alt	<u>239.321</u>	<u>186.989</u>
	Likvide beholdninger	326.700	127.351
	Omsætningsaktiver i alt	<u>602.442</u>	<u>355.094</u>
	Aktiver i alt	<u>1.282.451</u>	<u>1.203.154</u>

Balance 31. december

Passiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	80.000	80.000
6	Overført resultat	624.571	624.422
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	44.000	0
	Egenkapital i alt	<u>748.571</u>	<u>704.422</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	114.100	116.200
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>114.100</u>	<u>116.200</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	63.494	40.746
	Selskabsskat	14.437	0
	Anden gæld	341.849	341.786
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>419.780</u>	<u>382.532</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>419.780</u>	<u>382.532</u>
	Passiver i alt	<u>1.282.451</u>	<u>1.203.154</u>

7 Eventualposter

Noter

	2016	2015
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.133.638	1.223.064
Andre omkostninger til social sikring	23.858	25.162
Personaleomkostninger i øvrigt	27.529	49.549
	1.185.025	1.297.775
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	14.437	8.507
Årets regulering af udskudt skat	-2.100	-15.200
	12.337	-6.693
3. Goodwill		
Kostpris primo	1.600.000	1.600.000
Kostpris ultimo	1.600.000	1.600.000
Afskrivninger primo	-800.000	-640.000
Årets afskrivninger	-160.000	-160.000
Afskrivninger ultimo	-960.000	-800.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	640.000	800.000
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	76.856	36.599
Tilgang i årets løb	0	40.257
Kostpris ultimo	76.856	76.856
Afskrivninger primo	-41.296	-29.280
Årets afskrivninger	-8.051	-12.016
Afskrivninger ultimo	-49.347	-41.296
Regnskabsmæssig værdi ultimo	27.509	35.560
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	80.000	80.000
	80.000	80.000

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat primo	624.422	651.003
Årets overførte overskud eller underskud	<u>149</u>	<u>-26.581</u>
	<u>624.571</u>	<u>624.422</u>

7. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Olimar Holding ApS som administrations-selskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskatte selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskatte selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede tilgodehavende skat i sambeskatningen udgør 30 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.