

FAABORG RØGERI CAFÉ ApS

Vestkaj 3
5600 Faaborg

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

11/05/2017

Line Klivager
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
------------------------------------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

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

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

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

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden FAABORG RØGERI CAFÉ ApS
Vestkaj 3
5600 Faaborg
Telefonnummer: 26201712
CVR-nr: 33955723
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Revisor KORSGAARD REVISION A/S
Algade 2
5750 Ringe
DK Danmark
CVR-nr: 13835640
P-enhed: 1000633584

Ledespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver 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.

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

Årsregnskabet er ikke revideret, og det erklæres, at virksomheden opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faaborg, den 26/04/2017

Direktion

Line Klivager

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Faaborg Røgeri Café ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Faaborg Røgeri Café 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.

Ringe, 26/04/2017

Anders Korsgaard
Registreret revisor
KORSGAARD REVISION A/S
CVR: 13835640

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktivitet

Virksomhedens væsentligste aktivitet er restaurationsvirksomhed med hovedvægt på rygning af fisk. Der er ikke sket ændringer i virksomhedens hovedaktivitet i forhold til tidligere år.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat er opgjort til et underskud på tkr. -108. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på tkr. 1.393 og en egenkapital på tkr. 383.

Årets resultat er ikke tilfredsstillende.

Der forventes en positiv udvikling for selskabet i det kommende år.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

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

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætningen, direkte omkostninger til materialeforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger m.v. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der forventes at udgøre 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. 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:

Bygninger: 15-25 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 5-10 år

Anskaffelser med forventet brugsperiode under 1 år udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-princippet, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer samt varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af bankindeståender og kassebeholdning.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Selskabsskat 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 indkomst samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtigelser.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil de 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris hvilket sædvanligvis svarer til den nominelle restgæld på balancedagen.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		878.674	773.557
Personaleomkostninger	1	-887.396	-496.284
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-80.891	-73.534
Resultat af ordinær primær drift		-89.613	203.739
Andre finansielle indtægter		318	649
Øvrige finansielle omkostninger		-45.377	-38.151
Ordinært resultat før skat		-134.672	166.237
Skat af årets resultat	2	26.582	-43.926
Årets resultat		-108.090	122.311
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	50.600
Overført resultat		-108.090	71.711
I alt		-108.090	122.311

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Goodwill		0	1.323
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	1.323
Grunde og bygninger		831.158	876.293
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		118.367	59.436
Materielle anlægsaktiver i alt		949.525	935.729
Anlægsaktiver i alt		949.525	937.052
Fremstillede varer og handelsvarer		65.000	10.296
Varebeholdninger i alt		65.000	10.296
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.160	10.638
Udskudte skatteaktiver		21.128	0
Tilgodehavende skat		16.000	0
Andre tilgodehavender		8.400	8.400
Periodeafgrænsningsposter		19.417	2.472
Tilgodehavender i alt		70.105	21.510
Likvide beholdninger		308.709	557.998
Omsætningsaktiver i alt		443.814	589.804
Aktiver i alt		1.393.339	1.526.856

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		302.979	411.069
Forslag til udbytte		0	50.600
Egenkapital i alt		382.979	541.669
Hensættelse til udskudt skat		0	5.454
Hensatte forpligtelser i alt		0	5.454
Gæld til realkreditinstitutter		595.698	628.533
Langfristede gældsforpligtelser i alt		595.698	628.533
Gæld til realkreditinstitutter		32.211	30.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.193	9.070
Skyldig selskabsskat		0	24.389
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		261.397	179.068
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		105.861	92.128
Periodeafgrænsningsposter		0	16.045
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		414.662	351.200
Gældsforpligtelser i alt		1.010.360	979.733
Passiver i alt		1.393.339	1.526.856

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016	2015
	kr.	kr.
Løn og gager	848.946	471.651
Andre omkostninger til social sikring	38.450	24.633
	<u>887.396</u>	<u>496.284</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	2	2

2. Skat af årets resultat

	2016	2015
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	46.389
Ændring af udskudt skat	-26.582	-2.463
	<u>-26.582</u>	<u>43.926</u>

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Pladsleje udgør kr. 3.285 pr. år. Aftalen kan opsiges pr. 1. januar eller 1. juli, med 6 måneders varsel. Den maximale forpligtelse udgør kr. 3.285.

Lagerleje udgør kr. 5.445 pr. år. Aftalen kan opsiges pr. 1. juli, med 3 måneders varsel. Den maximale forpligtelse udgør kr. 2.723.

Leje af torvecafé udgør kr. 33.600 pr. år. Aftalen kan tidligst opsiges pr. 31. december 2016 med 6 måneders varsel. Den maksimale forpligtelse udgør kr. 16.800.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut på nominelt kr. 627.909 samt underpant overfor pengeinstitut på kr. 600.000 er der givet pant i selskabets bygning, hvis regnskabsmæssige værdi er kr. 831.158.