

Bistro Bistro ApS

Lundekrog 1
3210 Vejby
CVR-nr. 34479836

Årsrapport 01.01.2017 - 30.06.2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22.12.2017

Dirigent

Navn: Anders Buhl

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017	6
Balance pr. 30.06.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2017	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Bistro Bistro ApS
Lundekrog 1
3210 Vejby

CVR-nr.: 34479836
Hjemsted: Gribskov
Regnskabsår: 01.01.2017 - 30.06.2017

Direktion

Anders Buhl

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 30.06.2017 for Bistro Bistro ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 30.06.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejby, den 22.12.2017

Direktion

Anders Buhl

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Bistro Bistro ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Bistro Bistro ApS for regnskabsåret 01.01.2017 - 30.06.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 30.06.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Overtrædelse af momsloven

Selskabet har i årets løb udarbejdet urigtige momsangivelser, hvilket er i strid med momsloven, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæringer

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 22.12.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Morten Gade Steinmetz

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er restuarationsvirksomhed.

Der er i regnskabsåret sket et fuldstændigt salg af restuarationsvirksomheden, hvorefter selskabet pt. henligger uden aktivitet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i 2017 realiseret et overskud på 536 t.kr., hvilket er tilfredsstillende.

Ledelsen har med henblik på, at imødekomme koncernens sæsonudving i aktiviteterne besluttet, at omlægge regnskabsåret til perioden 1. juli – 30. juni. Den tidligere regnskabsperiode løb fra 1. januar – 31. december. Indeværende regnskabsår omfatter således perioden 1. januar – 30. juni 2017.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		312.578	43.263
Personaleomkostninger	1	(32.705)	(994.357)
Af- og nedskrivninger	2	<u>360.644</u>	<u>(98.459)</u>
Driftsresultat		640.517	(1.049.553)
Andre finansielle indtægter		33.591	0
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(60.331)</u>	<u>(28.265)</u>
Resultat før skat		613.777	(1.077.818)
Skat af årets resultat	4	<u>(78.000)</u>	<u>179.700</u>
Årets resultat		<u>535.777</u>	<u>(898.118)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>535.777</u>	<u>(898.118)</u>
		<u>535.777</u>	<u>(898.118)</u>

Balance pr. 30.06.2017

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 kr.</u>
Goodwill		0	20.000
Immaterielle anlægsaktiver	5	0	20.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	213.956
Indretning af lejede lokaler		0	5.400
Materielle anlægsaktiver	6	0	219.356
Andre tilgodehavender		0	143.530
Finansielle anlægsaktiver		0	143.530
Anlægsaktiver		0	382.886
Råvarer og hjælpematerialer		0	76.028
Varebeholdninger		0	76.028
Udskudt skat		0	176.000
Andre tilgodehavender	7	1.093.128	2.671
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		98.000	0
Tilgodehavender		1.191.128	178.671
Likvide beholdninger		688	0
Omsætningsaktiver		1.191.816	254.699
Aktiver		1.191.816	637.585

Balance pr. 30.06.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		237.479	(898.298)
Egenkapital		287.479	(848.298)
Gæld til tilknyttede virksomheder		541.990	0
Langfristede gældsforpligtelser		541.990	0
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	71.020
Bankgæld		0	453
Leverandører af varer og tjenesteydelser		286.505	280.394
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	875.204
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		26.799	19.798
Anden gæld		49.043	239.014
Kortfristede gældsforpligtelser		362.347	1.485.883
Gældsforpligtelser		904.337	1.485.883
Passiver		1.191.816	637.585
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2017

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	(898.298)	(848.298)
Koncerntilskud o.l.	0	600.000	600.000
Årets resultat	0	535.777	535.777
Egenkapital ultimo	50.000	237.479	287.479

Moderselskabet har i regnskabsåret ydet selskabet et koncerntilskud på 600 t.kr., hvilket er indregnet direkte på egenkapitalen.

Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	32.705	977.786
Andre omkostninger til social sikring	0	16.571
	32.705	994.357
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	3
	2017	2016
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	6.667	40.000
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	11.272	58.459
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(378.583)	0
	(360.644)	98.459
	2017	2016
	kr.	kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	19.972	0
Renteomkostninger i øvrigt	40.359	28.265
	60.331	28.265
	2017	2016
	kr.	kr.
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	(98.000)	0
Ændring af udskudt skat	176.000	(179.700)
	78.000	(179.700)

Noter

	Goodwill	
	kr.	
5. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		200.000
Afgange		(200.000)
Kostpris ultimo		0
Af- og nedskrivninger primo		(180.000)
Årets afskrivninger		(6.667)
Tilbageførsel ved afgange		186.667
Af- og nedskrivninger ultimo		0
Regnskabsmæssig værdi ultimo		0
	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	kr.	kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	450.471	54.000
Afgange	(450.471)	(54.000)
Kostpris ultimo	0	0
Af- og nedskrivninger primo	(236.515)	(48.600)
Årets afskrivninger	(9.472)	(1.800)
Tilbageførsel ved afgange	245.987	50.400
Af- og nedskrivninger ultimo	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0
	2017	2016
	kr.	kr.
7. Andre tilgodehavender		
Øvrige tilgodehavender	1.093.128	2.671
	1.093.128	2.671

Af øvrige tilgodehavender forfalder 704 t.kr. først til betaling efter 30. juni 2018.

Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	0	97.866

9. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Key 1 Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med 1. juli 2012 subsidiært for indkomsskatter mv. for de sambeskattede selskaber begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen, og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningskredsen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, men med enkelte reklassifikationer.

Manglende sammenlignelighed

Ledelsen har med henblik på, at imødekomme koncernens sæsonudving i aktiviteterne besluttet, at omlægge regnskabsåret til perioden 1. juli – 30. juni. Den tidligere regnskabsperiode løb fra 1. januar – 31. december. Indeværende regnskabsår omfatter således perioden 1. januar – 30. juni 2017.

Da indeværende regnskabsår således omfatter en periode på 6 måneder mod sammenligningsårets 12 måneder er der sammenligningstallene ikke direkte sammenlignelig med indeværende års tal.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets afskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver, samt gevinster og tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med dets danske modervirksomhed og dennes øvrige danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill måles til kostpris med fradrag for akkumulerende af- og afskrivninger. Afskrivningsperioden udgør 5 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klar-
gøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages
lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

For indretning af lejede lokaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Restværdier og brugstider revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæs-
sige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af
nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelses-
omkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier
af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den
planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, ind-
regnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte
skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat
af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.