

SVICAT ApS

Vesterbrogade 9, st th
8000 Aarhus C

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

05/04/2017

Marco Sardelli
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	SVICAT ApS Vesterbrogade 9, st th 8000 Aarhus C
	CVR-nr: 34878226 Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016
Bankforbindelse	Danske Andelskassers Bank Svendborgvej 8 5772 Kværndrup
Revisor	COMPU REVISION A/S Banegårdspladsen 2, 1 tv 8000 Aarhus C DK Danmark CVR-nr: 15618175 P-enhed: 1000951259

Ledespåtegning

Efterfølgende årsrapport for 1/1 - 31/12 2016 for Svicat ApS, der udviser et resultat på kr. 30.785 samt en egenkapital på kr. 598.569, godkendes og indstilles hermed til generalforsamlingens vedtagelse.

Direktionen erklærer i denne forbindelse:

- at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og eventuelle standarders krav, og
- at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver samt årets resultat.

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

Aarhus, den 10/03/2017

Direktion

Marco Sardelli
Direktør

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i SVICAT ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for SVICAT ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det er vores 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 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet. Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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. I tilknytning til vores revision 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 revisionen 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, 10/03/2017

Peder Bille
Reg. revisor H.D.
COMPU REVISION A/S
CVR: 15618175

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål og hovedaktiviteter er at drive café og dermed i øvrigt beslægtede varegrupper og virksomheder, samt investeringsmuligheder som formål.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør kr. 938.523, mens det samlede resultat efter skat udgør kr. 30.785.

Egenkapitalen er ved regnskabsårets udløb kr. 598.569.

Ovenstående oversigt over den økonomiske stilling pr. 31/12 2016 er efter direktionens vurdering tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter direktionens skøn ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentlig vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er anvendt følgende regnskabspraksis, som er lig med sidste år.

Resultatopgørelse

Indtægtskriterium

Omsætningen omfatter periodens kontante såvel som fakturerede salg.

Regnskabsmæssige afskrivninger

Afskrivningerne er baseret på lineære afskrivninger over aktivernes forventede levetid med forholdsmæssige afskrivninger i købs- og salgsåret.

Der er anvendt følgende åremål:

Inventar, driftsmidler og biler 3-5 år

Småanskaffelser med en kostpris på under kr. 12.900 excl. moms udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Finansiering

Finansieringsindtægter og -udgifter er ikke periodiserede, men omfatter en tilskrivningsperiode på op til 12 måneder. Alle mellemregningskonti er forrentet med diskontoen + 2% eller i alt 2%.

Balance

Variable omkostninger

Vareforbruget omfatter de udgifter der knytter sig direkte til omsætningens erhvervelse.

Omsætningsaktiver

Samtlige omsætningsaktiver optages til nominelle værdier.

Varebeholdning

Varelageret er medregnet til kostpriser excl. moms i henhold til ledelsens optællingslister.

Likvide beholdninger

Kassebeholdning og bankindestående er medregnet til den nominelle værdi ultimo.

Gæld

Samtlige gældsposter er optaget til nominelle værdier. Kortfristet gæld omfatter udelukkende udeståender, som er forfaldne indenfor 1 år.

Selskabsskat

I resultatopgørelsen udgiftsføres den beregnede skat, som kan henføres til årets resultat.

Årets resultat før skat svarer ikke til årets skattepligtige indkomst, idet der principielt forekommer følgende afvigelser:

Tidsbestemte afvigelser, som skyldes, at indtægter og omkostninger ikke henføres til samme periode i årsrapport og skatteopgørelse.

Permanente afvigelser, som består af ikke-skattepligtige indtægter og ikke-fradragsberettigede udgifter, som indgår i det regnskabsmæssige resultat, skal ikke medregnes ved opgørelsen af den skattepligtige indkomst.

Udskudt skat

Udskudt skat afsættes med 22% af forskellen på de regnskabsmæssige og skattemæssige værdier for immaterielle og materielle anlægsaktiver. Årets eventuelle regulering af den udskudte skat foretages via resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		938.523	991.222
Personaleomkostninger	1	-882.746	-845.118
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-10.000	-10.000
Resultat af ordinær primær drift		45.777	136.104
Øvrige finansielle omkostninger	3		
Andre finansielle omkostninger		-2.118	-2.781
Ordinært resultat før skat		43.659	133.323
Skat af årets resultat	4	-12.874	-34.720
Årets resultat		30.785	98.603

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		17.719	27.719
Materielle anlægsaktiver i alt	5	17.719	27.719
Andre tilgodehavender		274.788	256.745
Finansielle anlægsaktiver i alt		274.788	256.745
Anlægsaktiver i alt		292.507	284.464
Fremstillede varer og handelsvarer		40.378	25.434
Varebeholdninger i alt		40.378	25.434
Likvide beholdninger		437.719	513.292
Omsætningsaktiver i alt		478.097	538.726
Aktiver i alt		770.604	823.190

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		518.569	487.784
Egenkapital i alt		598.569	567.784
Hensættelse til udskudt skat		0	682
Hensatte forpligtelser i alt		0	682
Leverandører af varer og tjenesteydelser		55.584	28.658
Skyldig selskabsskat		0	15.238
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		42.942	83.687
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		73.509	127.141
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		172.035	254.724
Gældsforpligtelser i alt		172.035	254.724
Passiver i alt		770.604	823.190

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	80.000	487.784	567.784
Betalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	30.785	30.785
Egenkapital, ultimo	80.000	518.569	598.569

Der er ikke sket ændringer i kapitalforholdene i de seneste 5 år.

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016
	kr.
Løn og gager	847.060
Pensionsbidrag	0
Andre omkostninger til social sikring	35.686
	<u>882.746</u>

Det gennemsnitlige antal fuldtidsbeskæftigede i perioden udgjorde 3,5 medarbejdere, hvilket er et fald på 0,5 ansat i forhold til sidste år.

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016
	kr.
Bygninger	0
Produktionsanlæg og maskiner	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10.000
	<u>10.000</u>

3. Øvrige finansielle omkostninger

Af finansieringsudgifter på kr. 2.118 vedrører kr. 1.868 renter af mellemværender med nærtstående parter.

4. Skat af årets resultat

	2016
	kr.
Aktuel skat	13.710
Ændring af udskudt skat	-836
Regulering vedrørende tidligere år	0
	<u>12.874</u>

Der er i perioden betalt kr. 15.238 i selskabsskat og kr. 26.000 i a-conto skat.

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Inventar og driftsmidler. kr.
Kostpris primo	50.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	50.000
Af- og nedskrivning primo	22.281
Årets afskrivning	10.000
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	32.281
Regnskabsmæssig værdi ultimo	17.719

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en leasingaftale vedrørende en varevogn af mærket Peugeot Bipper. Den månedlige ydelse udgør kr. 1.253 excl. moms og der resterer 17 ud af 48 ydelser.

Herudover ikke påtaget sig andre leasing-, kautions- eller eventualforpligtelser af nogen art.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet sikkerhed eller kaution for engagementet i Danske Andelskassers Bank.