

WabiWabi Roskilde ApS

CVR-nr. 35 20 78 21

Bredager 20

2670 Greve

Årsrapport 2015

3. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære general-
forsamling den / 2016

Finn Heeno

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisionspåtegning	3 - 4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance - aktiver	10
Balance - passiver	11
Noter	12 - 13

Selskabsoplysninger

Selskabet: WabiWabi Roskilde ApS
Bredager 20
2670 Greve

CVR-nr.: 35 20 78 21
Hjemsted: Greve

Direktion: Finn Heeno

Revision: Revisionsfirmaet Jørgen Larsen
Egegårdsvej 39C, 1.
2610 Rødovre

Pengeinstitut: Nykredit Bank

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for WabiWabi Roskilde ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 9. maj 2016

Direktionen:

Finn Heeno

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i WabiWabi Roskilde ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for WabiWabi Roskilde ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer, fortsat

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har gentagne gange indberettet forkerte/fejlagtige momsbeløb til SKAT. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen. Korrektion af forholdet er indberettet ved regnskabsafslutningen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Rødovre, den 9. maj 2016

Revisionsfirmaet Jørgen Larsen

CVR-nr. 54 47 15 56

Jørgen Larsen

Registreret revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive restaurationsvirksomhed.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Ingen væsentlige.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

De væsentligste områder af den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er omtalt nedenfor.

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 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som kan udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler, mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

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.

Aktiver

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af 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:

Goodwill	20%
----------	-----

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af 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:

Indretning af lejede lokaler	20%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	20%

Småanskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Passiver

Skyldig skat og udskudt skat

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

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der ved 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

Gæld måles til nominel restgæld. Hvis låneoptagelsen er forbundet med væsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til amortiseret kostpris. Væsentlige kurstab og gevinster fordeles over lånets løbetid med lige store beløb hvert år (simpelt gennemsnit).

Resultatopgørelse for perioden 1. januar 2015 - 31. december 2015

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	3.834.601	2.777.351
1 Personaleomkostninger	-2.543.226	-1.965.369
Resultat før af- og nedskrivninger	1.291.375	811.982
Afskrivninger	-294.603	-294.603
Resultat før finansielle poster	996.772	517.379
Finansielle indtægter	283	175
Finansielle omkostninger	-40.228	-44.458
Resultat før skat	956.827	473.096
2 Skat af årets resultat	-229.316	-44.252
Årets resultat	727.511	428.844
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	300.000	0
Overført overskud	427.511	428.844
Disponeret i alt	727.511	428.844

Balance pr. 31. december 2015

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Goodwill	199.388	283.835
Immaterielle anlægsaktiver	199.388	283.835
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	234.622	333.559
Indretning af lejede lokaler	262.599	373.818
Materielle anlægsaktiver	497.221	707.377
Huslejedepositum	65.230	65.230
Finansielle anlægsaktiver	65.230	65.230
Anlægsaktiver	761.839	1.056.442
Råvarer og hjælpematerialer	50.852	39.851
Varebeholdninger	50.852	39.851
Andre tilgodehavender	125.663	72.014
Tilgodehavender	125.663	72.014
Likvide beholdninger	2.932.377	1.543.933
Omsætningsaktiver	3.108.892	1.655.798
Aktiver i alt	3.870.731	2.712.240

Balance pr. 31. december 2015

Passiver

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
3 Virksomhedskapital	80.000	80.000
3 Overført overskud	555.074	127.563
3 Foreslået udbytte	300.000	0
Egenkapital	935.074	207.563
Hensættelse til udskudt skat	5.324	17.094
Hensatte forpligtelser	5.324	17.094
4 Kreditinstitutter	688.647	755.051
Langfristede gældsforpligtelser	688.647	755.051
4 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	66.404	60.109
Leverandører af varer og tjenesteydelser	365.656	405.594
Selskabsskat	241.086	0
Anden gæld	1.568.540	1.266.829
Kortfristede gældsforpligtelser	2.241.686	1.732.532
Gældsforpligtelser i alt	2.930.333	2.487.583
Passiver i alt	3.870.731	2.712.240
5 Pantsætninger		
6 Eventualforpligtelser		

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.477.651	1.901.728
Andre omkostninger til social sikring	65.575	63.641
I alt	<u>2.543.226</u>	<u>1.965.369</u>
Gennemsnitlig antal medarbejdere	<u>9</u>	<u>7</u>
2 Selskabsskat og udskudt skat		
Årets skat	241.086	27.158
Regulering af udskudt skat	-11.770	17.094
Skat af årets resultat	<u>229.316</u>	<u>44.252</u>
3 Egenkapital		
Virksomhedskapital:		
Anpartskapital	80.000	80.000
I alt	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Overført overskud:		
Overført fra tidligere år	127.563	-301.281
Overført af årets resultat	427.511	428.844
I alt	<u>555.074</u>	<u>127.563</u>
Henlagt til udbytte:		
Overført fra tidligere år	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Forslag til årets resultatfordeling	300.000	0
I alt	<u>300.000</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt	<u>935.074</u>	<u>207.563</u>

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
4 Kreditinstitutter		
Gæld til kreditinstitutter, der forfalder til betaling det kommende regnskabsår	<u>66.404</u>	<u>60.109</u>
Gæld til kreditinstitutter, der forfalder til betaling mere end 5 år efter balancedagen	<u>0</u>	<u>18.000</u>
5 Pantsætninger		
Pantebrev 1. prioritet	400.000	400.000
Pantebrev 2. prioritet	500.000	500.000
Disse har sikkerhed i følgende:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	234.622	333.559
Indretning af lejede lokaler	262.599	373.818
Goodwill	199.388	283.835
6 Eventualforpligtelser		
Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter, og royalties indenfor sambeskatningskredsen og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.		