

Babette Guldsmøden ApS
Danasvej 36 B, 1910 Frederiksberg C

CVR-nr. 35 38 62 38

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. december 2016.

Sandra Weinert
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Babette Guldsmeden 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg C, den 12. december 2016

Direktion

Sandra Weinert

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaverne i Babette Guldsmeden ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Babette Guldsmeden ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter 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 selskabets 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 selskabets 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 vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 12. december 2016

Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 32 89 54 68

Jesper Birn
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Babette Guldsmeden ApS Danasvej 36 B 1910 Frederiksberg C
	CVR-nr.: 35 38 62 38
	Hjemsted: Frederiksberg
	Regnskabsår: 1. oktober 2015 - 30. september 2016
Direktion	Sandra Weinert
Revision	Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dusager 16 8200 Aarhus N
Modervirksomhed	Weinert Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Babette Guldsmeden 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, vareforbrug, 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 mv.

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 poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Materielle anlægsaktiver

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

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år
---	--------

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

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 generalforsamlingen.

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 Babette Guldsmeden 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. oktober - 30. september

Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste	16.442.303	12.179.516
2 Personaleomkostninger	-8.400.108	-7.159.236
3 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-2.502.233	-2.415.916
Driftsresultat	5.539.962	2.604.364
Andre finansielle indtægter	11.111	10.742
4 Øvrige finansielle omkostninger	-317.987	-356.496
Resultat før skat	5.233.086	2.258.610
5 Skat af årets resultat	-1.151.261	-525.732
Årets resultat	4.081.825	1.732.878
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	4.000.000	1.730.000
Overføres til overført resultat	81.825	2.878
Disponeret i alt	4.081.825	1.732.878

Balance 30. september

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver			
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>9.991.611</u>	<u>12.477.441</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>9.991.611</u>	<u>12.477.441</u>
	Andre tilgodehavender	<u>152.361</u>	<u>88.589</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>152.361</u>	<u>88.589</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>10.143.972</u>	<u>12.566.030</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	<u>285.697</u>	<u>377.335</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>285.697</u>	<u>377.335</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>1.727.373</u>	<u>1.293.109</u>
	Andre tilgodehavender	<u>136.528</u>	<u>1.253.450</u>
	Periodeafgrænsningsposter	<u>131.069</u>	<u>118.746</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>1.994.970</u>	<u>2.665.305</u>
	Likvide beholdninger	<u>3.952.097</u>	<u>1.374.677</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>6.232.764</u>	<u>4.417.317</u>
	Aktiver i alt	<u>16.376.736</u>	<u>16.983.347</u>

Balance 30. september

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	80.000	80.000
8 Overført resultat	760.876	679.051
Foreslået udbytte for regnskabsåret	4.000.000	1.730.000
Egenkapital i alt	4.840.876	2.489.051
 Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	896.071	895.982
Hensatte forpligtelser i alt	896.071	895.982
 Gældsforpligtelser		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	831.628	648.423
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.158.336	894.134
Gæld til tilknyttede virksomheder	5.208.803	10.439.170
Selskabsskat	1.151.172	451.835
Anden gæld	2.289.850	1.164.752
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	10.639.789	13.598.314
Gældsforpligtelser i alt	10.639.789	13.598.314
 Passiver i alt	 16.376.736	 16.983.347

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10 Eventualposter

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive hotelvirksomhed.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	7.505.846	6.543.628
Pensioner	501.954	428.502
Andre omkostninger til social sikring	48.888	44.204
Personaleomkostninger i øvrigt	343.420	142.902
	<u>8.400.108</u>	<u>7.159.236</u>
3. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på indretning af lejede lokaler	1.241.929	1.202.086
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.260.304	1.213.830
	<u>2.502.233</u>	<u>2.415.916</u>
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	198.233	238.654
Andre finansielle omkostninger	119.754	117.842
	<u>317.987</u>	<u>356.496</u>
5. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	1.151.172	451.835
Årets regulering af udskudt skat	89	73.897
	<u>1.151.261</u>	<u>525.732</u>

Noter

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	15.645.382	14.486.010
Tilgang i årets løb	16.403	1.159.372
Kostpris ultimo	<u>15.661.785</u>	<u>15.645.382</u>
Af- og nedskrivninger primo	-3.167.941	-752.025
Årets af-/nedskrivninger	-2.502.233	-2.415.916
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-5.670.174</u>	<u>-3.167.941</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>9.991.611</u>	<u>12.477.441</u>
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	80.000	80.000
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat primo	679.051	676.173
Årets overførte overskud eller underskud	81.825	2.878
	<u>760.876</u>	<u>679.051</u>
9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Der er stillet bankgaranti for huslejeforpligtelse, t.kr. 5.000.		
10. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Huslejeforpligtelse vedrørende uopsigelig kontrakt udgør t.kr. 99.185.		

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for tilknyttede virksomheders gæld til kreditinstitutter. Kautionen er ulimiteret. Tilknyttede virksomheders gæld til omfattede kreditinstitutter udgør på balancedagen t.kr. 15.

10. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Weinert Holding ApS, CVR-nr. 20957387 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsrapporten 2015/16 for administrationselskabet Weinert Holding ApS, CVR-nr 20957387, hvortil der henvises.

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