

ÅRSRAPPORT 2015

**YO YO Berry Roskilde ApS
Kalvebod Brygge 59
1560 København V**

CVR nr. 35515194

Indsender:

Profil Revision A-S
Korskildeeng 1
2670 Greve

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 10. marts 2016

Dirigent

Hasan Güven

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Påtegninger

Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar 2015 - 31. december 2015	10
Balance pr. 31. december	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

YO YO Berry Roskilde ApS
Kalvebod Brygge 59
1560 København V

CVR-nr.: 35515194
Stiftelsesdato: 11. oktober 2013
Hjemsted: Københavns Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Hasan Güven

Revision

PROFIL REVISION A-S
Registrerede revisorer FSR
Korskildeeng 1
2670 Greve

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive restaurantvirksomhed samt anden efter direktionens skøn hermed beslægtet virksomhed.

Ledelsespåtegning

Selskabets ledelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 for YO YO Berry Roskilde ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 10. marts 2016

Direktion:

Hasan Güven

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i YO YO Berry Roskilde ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for YO YO Berry Roskilde ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 og den udførte revision

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 vurderingen 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 udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsen 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 den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at over halvdelen af selskabets kapital er tabt. Selskabets ledelse er opmærksom på selskabslovens §119 og har iværksat tiltag til reetablering af selskabskapitalen. Reetableringen forventes at ske ved fremtidig indtjening.

Greve, den 10. marts 2016

PROFIL REVISION A-S

Jørgen Kristiansen
Registreret revisor FSR

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for YO YO Berry Roskilde ApS 2015 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder eksterne omkostninger. Eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger herunder tab på virksomhedens hovedaktivitet.

Personaleomkostninger

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

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. 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:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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.

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 er målt til kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar 2015 - 31. december 2015

Note	2015	13/14 (t.kr.)
Bruttofortjeneste	45.131	248.866
Personaleomkostninger		
1. Lønninger	-277.667	-300.890
2. Andre udgifter til social sikring	-7.499	-5.798
3. Øvrige personaleomkostninger	-403	0
Personaleomkostninger i alt	-285.569	-306.688
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-198.387	-126.418
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	-198.387	-126.418
Finansiering		
Andre finansielle indtægter	0	148
Øvrige finansielle omkostninger	-43.133	-43.882
Ordinært resultat før skat	-481.958	-227.974
Skat af årets resultat	-65.229	27.229
ÅRETS RESULTAT	-547.187	-200.745

Balance pr. 31. december

Note	2015	13/14 (t.kr.)
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Immaterielle anlægsaktiver		
4. Goodwill	153.023	161.523
Immaterielle anlægsaktiver i alt	153.023	161.523
Materielle anlægsaktiver		
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	398.059	514.395
6. Indretning lejede lokaler	243.543	317.094
Materielle anlægsaktiver i alt	641.602	831.489
Anlægsaktiver i alt	794.625	993.012
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Skatteaktiv	0	55.854
Deposita	34.962	34.962
Andre tilgodehavender	18.255	8.914
Tilgodehavender i alt	53.217	99.730
Omsætningsaktiver i alt	53.217	99.730
AKTIVER I ALT	847.842	1.092.742

Balance pr. 31. december

Note	2015	13/14 (t.kr.)
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
7. Virksomhedskapital	80.000	80.000
8. Overført resultat	-747.932	-200.745
Egenkapital i alt	-667.932	-120.745
HENSATTE FORPLIGTELSER		
Hensættelser til udskudt skat	38.000	28.625
Hensatte forpligtelser i alt	38.000	28.625
GÆLDSFORPLIGTELSER		
9. Langfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt, langfristet	96.303	346.653
Langfristede gældsforpligtelser i alt	96.303	346.653
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	502.466	463.476
Leverandører af varer og tjenesteydelser	19.204	74.906
Gæld til tilknyttede selskaber	854.013	286.977
Anden gæld	5.788	12.850
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.381.471	838.209
Gældsforpligtelser i alt	1.477.774	1.184.862
PASSIVER I ALT	847.842	1.092.742
10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11. Eventualposter		
12. Going Concern		
13. Medarbejderforhold		
14. Ejerforhold		

Noter

	2015	13/14 (t.kr.)
1. Lønninger		
A-indkomst	277.667	300.890
	<u>277.667</u>	<u>300.890</u>
2. Andre udgifter til social sikring		
ATP-bidrag	3.780	3.330
ATP FIB-bidrag	3.719	2.468
	<u>7.499</u>	<u>5.798</u>
3. Øvrige personaleomkostninger		
Gavekort	403	0
	<u>403</u>	<u>0</u>
4. Goodwill		
Anskaffelsessum, primo	170.000	0
Tilgang i årets løb	0	170.000
Afskrivninger, primo	-8.477	0
Årets afskrivninger	-8.500	-8.477
	<u>153.023</u>	<u>161.523</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum, primo	581.680	0
Tilgang i årets løb	0	581.680
Afskrivninger, primo	-67.285	0
Årets afskrivninger	-116.336	-67.285
	<u>398.059</u>	<u>514.395</u>
6. Indretning lejede lokaler		
Anskaffelsessum, primo	367.750	0
Tilgang i årets løb	0	367.750
Afskrivninger, primo	-50.656	0
Årets afskrivninger	-73.551	-50.656
	<u>243.543</u>	<u>317.094</u>
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Selskabskapitalen er uændret siden stiftelsen.		
8. Overført resultat		
Overført resultat, primo	-200.745	0
Årets resultat	-547.187	-200.745
	<u>-747.932</u>	<u>-200.745</u>

Noter

2015 13/14 (t.kr.)

9. Langfristede gældsforpligtelser

Der er ingen gæld over 5 år.

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet Yo Yo Berry Roskilde ApS har til sikkerhed for Arbejdernes Landsbanks engagement i selskabet, udstedt ejerpantebrev på kr. 1.000.000.

Selskabet har ikke udover foranstående foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

11. Eventualposter

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

12. Going Concern

Der er modtaget en tilbagetrædelseserklæring vedrørende gælden til tilknyttede virksomheder på tkr. 854, hvilket gør at regnskabet kan aflægges efter reglerne om going concern.

13. Medarbejderforhold

Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede er 1,0 og 1,2 i henholdsvis 2014 og 2015.

14. Ejerforhold

Følgende kapitalejere ejer mere end 5%

Bayhan Holding ApS

Güven Holding ApS

S. Arikan Holding ApS

HMKF Holding ApS