

SB CAFE ApS

Skelagervej 1
8200 Aarhus N

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

31/05/2017

Tulla Karin Nielsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden SB CAFE ApS
Skelagervej 1
8200 Aarhus N

CVR-nr: 35654496
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Bankforbindelse Nordea
DK Danmark

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min 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 – 31. december 2016.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Århus, den 31/05/2017

Direktion

Tulla Karin Nielsen
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Revisionen er fravalgt i det kommende regnskabsår.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drift af bodega / cafe, og beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 udviser et resultat på -150 t.kr., og selskabets egenkapital pr. 31. december 2016 udgør -103 t.kr.

For regnskabsåret 2017 forventes et forbedret resultat.

Direktionen aner resultatet for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er efter balancedagen ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

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

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling for:

1. Årlig revurdering af restværdier på materielle anlægsaktiver.

Punkt 1: Der skal fremover foretages årlig revurdering af restværdier på materielle aktiver. Selskabet har ingen væsentlige restværdier på materielle. Ændringen foretages derfor alene med fremadrettet virkning som en ændring af regnskabsmæssigt skøn og har ingen effekt for egenkapitalen.

Ovenstående ændring har nogen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen for 2016 eller for sammenligningstallene.

Bortset fra ovenstående samt nye og ændrede præsentations- og oplysningskrav som følge af lov nr. 738 af 1. juni 2015 er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste/-tab

Virksomheden har med henvisning til ÅRL §32 valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer, der omfatter servering af mad på selskabets restaurant eller levering som take-away, indregnes i nettoomsætningen, når levering til kunden har fundet sted, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter råvarer og hjælpematerialer anvendt til at opnå periodens nettoomsætning. Vareforbruget indregnes i resultatopgørelsen i takt med at råvarer og hjælpematerialer forbruges.

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 leasingaftaler m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle aktiver måles ved første indregning til kostpris.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Indirekte produktionsomkostninger og låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationens værdi 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 foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealisationens værdi.

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationens værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		525.648	403.225
Personaleomkostninger	1	-519.529	-556.805
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-73.784	0
Resultat af ordinær primær drift		-67.665	-153.580
Øvrige finansielle omkostninger	2	-34.905	-5.367
Ordinært resultat før skat		-102.570	-158.947
Skat af årets resultat		-47.892	45.061
Årets resultat		-150.462	-113.886
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-150.462	-113.886
I alt		-150.462	-113.886

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		110.675	184.459
Materielle anlægsaktiver i alt	3	110.675	184.459
Deposita		80.000	80.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		80.000	80.000
Anlægsaktiver i alt		190.675	264.459
Råvarer og hjælpematerialer		86.268	59.600
Varebeholdninger i alt		86.268	59.600
Udskudte skatteaktiver		0	46.316
Andre tilgodehavender		4.656	6.021
Tilgodehavender i alt		4.656	52.337
Likvide beholdninger		49.171	101.931
Omsætningsaktiver i alt		140.095	213.868
Aktiver i alt		330.770	478.327

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		-153.432	2.150
Egenkapital i alt		-103.432	52.150
Skyldig selskabsskat		0	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	0
Skyldig selskabsskat		0	39.456
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		164.131	180.267
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		270.071	206.454
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		434.202	401.177
Gældsforpligtelser i alt		434.202	401.177
Passiver i alt		330.770	478.327

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	50.000	-2.970	47.030
Årets resultat		-150.462	-150.462
Egenkapital, ultimo	50.000	-153.432	-103.432

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016 kr.	2015 kr.
Løn og gager	464.360	501.190
Pensionsbidrag	3.282	3.300
Andre omkostninger til social sikring	51.887	52.315
	<u>519.529</u>	<u>556.805</u>

Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede:

År 2016 2 ansatte

År 2015 2 ansatte

2. Øvrige finansielle omkostninger

	yyyy kr.	yyyy kr.
Renteudgifter bank	2.267	357
Renteudgifter lån	29.156	1.870
Renter- Told og Skat	3.482	3.139
	<u>34.905</u>	<u>5.366</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning lejede lokaler kr.	Driftsmidler og inventar kr.	kr.
Kostpris primo	240.000	21.350	261.350
Kostpris ultimo	240.000	21.350	261.350
Af- og nedskrivning primo	-73.333	-3.558	-76.891
Årets afskrivning	-66.667	-7.117	-73.784
Af- og nedskrivning ultimo	-140.000	-10.675	-150.675
Regnskabsmæssig værdi ultimo	100.000	10.675	110.675

4. Oplysning om eventualaktiver

Selskabet har skattemæssige merværdier på 242 t.kr. Den nominelle værdi heraf udgør 22%, i alt 53 t.kr. Det udskudte skatteaktiv er ikke indregnet i balancen som følge af usikkerhed om muligheden for at anvende aktivet.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser pr. 31. december 2016.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen aktiver stillet til sikkerhed overfor tredjemand pr. 31. december 2016.

7. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Tulla Karin Nielsen
Grønnegade 123, 11. tv.
8000 Aarhus C