

KABANAH ApS

Hovedgaden 12, st
2970 Hørsholm

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

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

21/06/2018

Henrik Løssl
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

KABANAH ApS
Hovedgaden 12, st
2970 Hørsholm

e-mailadresse: info@kabanah.dk

CVR-nr: 35659056

Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Bankforbindelse

Nordea
Hovedgaden 20
2791 Dragør
DK danmark

Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Kabanah ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Selskabets generalforsamling besluttede på sidste generalforsamling at anvende reglerne om begrænsning af revisionspligten for indeværende regnskabsår. Ledelsen konstaterer at selskabet opfylder betingelserne herfor. Årsrapporten for indeværende regnskabsår er således ikke revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den

Direktion

Yousef Said Hussain

Khaled Hussain

Rasmus Ferslev

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen beslutter at anvende reglerne om reduktion af revisionspligten således at årsrapporten for et kommende regnskabsår ikke revideres.

Ledelsesberetning

Som ledelse i Kabanah ApS aflægger vi herved ledelsesberetning for 2017.

Selskabets formål er at drive cafe samt dermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Årsrapporten udviser et overskud, stort kr. 2555.

Ledelsen anser de opnåede resultater for tilfredsstillende. Kabanah sæsonforretning på havnen var i året ramt af den usædvanligt regnfulde sommer med deraf følgende omsætningsnedgang til følge. Denne forretning er frasolgt i regnskabsåret. Der forventes derfor et positivt resultat i kommende regnskabsår.

Selskabet har i øvrigt ikke afholdt udgifter til forskning og udvikling i regnskabsåret. Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som har indflydelse på bedømmelsen af den økonomiske stilling.

Generalforsamlingen besluttede i sidste regnskabsår at anvende reglerne om reduktion af revisionspligten hvorfor nærværende årsregnskab ikke er revideret.

Generalforsamlingen har besluttet at anvende reglerne om reduktion af revisionspligten og selskabets årsrapport for det kommende regnskabsår revideres ikke.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.
Anvendt regnskabspraksis:

Generelt

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning og almindelig anerkendt regnskabspraksis og er aflagt i danske kroner

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterium

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at levering finder sted.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder de direkte og indirekte omkostninger vedrørende produktionen, herunder af- og nedskrivninger og gager, der er afholdt for at opnå årets nettoomsætning.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger indeholder omkostninger i form af gager til salgs- og distributionspersonale, reklameomkostninger samt autodrift, herunder af og nedskrivninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger indeholder omkostninger til det administrative personale ledelse, kontorlokaler, kontoromkostninger m.v., herunder af- og nedskrivninger.

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering på værdipapirer, amortisering af realkreditlån samt tillæg af godtgørelse under a'contoskatteordningen.

Selskabsskat og udskudt skat

I resultatopgørelsen er udgiftsført beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, regulering for årets ændring i hensættelsen til udskudt skat samt eventuelle reguleringer af tidligere års skatter.

I balancen er den beregnede skat af årets skattepligtige indkomst indregnet som gæld, mens den beregnede udskudte skat er indregnet under hensatte forpligtelser. Betalt a'conto fradraget i skyldig selskabsskat ved årets udgang

Den udskudte skat er beregnet med 30% på grundlag af alle midlertidige forskelle med undtagelsen af eventuel ikke skattemæssigt afskrivningsberettiget koncerngoodwill. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver optages til anskaffelseskost med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningerne foretages lineært over følgende åremål

Afskrivnings periode

Goodwill 5-10 år

Udviklingsomkostninger Driftsføres

Patenter Driftsføres

Materielle anlægsaktiver

Grunde indregnes til kostpris med fradrag af nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Bygninger indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede af - og nedskrivninger.

Indretning af lejede lokaler indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter købspris og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen samt omkostninger til klargøring. Der indregnes ikke renter.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi og nedskrivninger, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Afskrivnings periode

Produktionsbygninger 15 – 30 år

Øvrige bygninger 40 år

Indretning af lejede lokaler Max. 10 år

Produktionsanlæg og maskiner 5 år

Andre, driftsmateriel og inventar 3 - 7 år

Afskrivning på et anlægsaktiv påbegyndes, når det tages i brug.

Nyanskaffelser med en kostpris under DKK 10.000 omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinier som ejede aktiver.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, som består af børsnoterede aktier, indregnes til fondsbørsens salgsværdi på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger indregnes til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpemateriale omfatter kostpris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt vare under fremstilling omfatter købspris for medgåede materialer og direkte løn uden tillæg af indirekte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer.

Andre værdipapirer

Andre værdipapirer, som består af børsnoterede obligationer, indregnes til fondsbørsens salgsværdi på balancedagen.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter indregnes til kostprisen på optagelsestidspunktet. Efterfølgende opgøres gæld til realkreditinstitutter til amortiseret kostpris. Kurstab og låneomkostninger fordeles herved over lånets løbetid ved brug af den beregnede effektive rente på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi

Forslag til udbytte for regnskabsåret.

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som forpligtelse.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Nettoomsætning		2.325.312	2.362.352
Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling		10.201	7.488
Eksterne omkostninger		-859.735	-700.890
Bruttoresultat		1.475.778	1.668.950
Personaleomkostninger	1	-1.004.051	-1.037.115
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-49.494	-83.818
Andre driftsomkostninger		-408.616	-535.692
Resultat af ordinær primær drift		13.617	12.325
Øvrige finansielle omkostninger		-8.735	-1.896
Ordinært resultat før skat		4.882	10.429
Skat af årets resultat	3	-2.327	-2.294
Årets resultat		2.555	8.135
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen			8.135
Overført resultat		2.555	
I alt		2.555	8.135

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		112.348	83.818
Indretning af lejede lokaler		166.669	185.164
Materielle anlægsaktiver i alt	4	279.017	268.982
Anlægsaktiver i alt		279.017	268.982
Råvarer og hjælpematerialer		30.102	19.901
Varebeholdninger i alt		30.102	19.901
Likvide beholdninger		15.519	16.733
Omsætningsaktiver i alt		45.621	36.634
Aktiver i alt		324.638	305.616

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		51.000	51.000
Andre reserver		19.454	11.319
Overført resultat		2.555	8.135
Egenkapital i alt		73.009	70.454
Leverandører af varer og tjenesteydelser		48.799	10.468
Skyldig selskabsskat		2.555	2.294
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		200.275	222.400
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		251.629	235.162
Gældsforpligtelser i alt		251.629	235.162
Passiver i alt		324.638	305.616

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017	2016
	kr.	kr.
Løn og gager	996920	1033378
atp	7131	3737
Feregodtgørelse, brutto		
Andre omkostninger til social sikring		
	1004051	1037115

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2017	2016
	kr.	kr.
Straksafskrivning (småanskaffelser)	18496	48416
Indretning af lejede lokaler	18515	20572
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	12483	24819
	49494	83818

3. Skat af årets resultat

	2017	2016
	kr.	kr.
Aktuel skat	2555	2327
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	2555	2327

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejede Produktionsanlæg lokaler og maskiner	
	kr.	kr.
Kostpris primo	233110	99318
Tilgang	0	137065
Afgang	0	-111552
Kostpris ultimo	233110	124831
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Af- og nedskrivning primo	-47956	-38298
Årets afskrivning	-18515	-12483
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-66471	-50781
Regnskabsmæssig værdi ultimo	166639	112348