

Petit Paté ApS

CVR nr.: 35673695

Slagtehusgade 15-17
1715 København V

Årsrapport 2015 (2. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, underskrevet elektronisk, se bagerste side

Dirigent
Kenn Husted Hansen

27/6 2016

Indholdsfortegnelse

Påtegning

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Petit Paté ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den - underskrevet elektronisk, se bagerste side

27/6 2016

I direktionen:


Kean Husted Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Petit Paté ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Petit Paté ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 er i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Frederiksberg, den - underskrevet elektronisk, se bagerste side

ADDCO P/S Godkendte Revisorer

27/6 2016

CVR Nr. 36 46 48 52

Johnny Larsen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Petit Paté ApS Slagtehusgade 15-17 1715 København V	
	e-mail:	info@vincafeen.dk
	Hjemmeside:	www.loveoffoodnwine.dk
	CVR nr.	35673695
	Stiftet:	28. februar 2014
	Hjemsted:	København V
	Regnskabsår:	1. januar 2015 - 31. december 2015
Direktion	Kenn Husted Hansen	
Revision	ADDCO P/S Godkendte Revisorer Dronning Olgas Vej 43A 2000 Frederiksberg	
Pengeinstitut	Jyske Bank	

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive cafevirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat anses for utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen.

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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinst og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse 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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet/datterselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, hvilket medfører fuld refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af foretagne afskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Varebeholdninger

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

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

Finansieringsomkostninger og indirekte produktionsomkostninger der kan henføres til varebeholdninger indregnes under varebeholdninger i balancen.

Tilgodehavender

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

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.

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 og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar 2015 - 31. december 2015

	Note	2015	2014
Bruttofortjeneste	1	768.450	1.047.065
Personaleomkostninger	2	-1.481.034	-1.741.330
Afskrivninger	8	-169.821	0
Driftsresultat		-882.405	-694.265
Finansielle indtægter	4	0	0
Finansielle omkostninger	5	-102.961	-42.095
Ordinært resultat før skat		-985.366	-736.360
Skat af årets resultat	6	231.471	180.390
Årets resultat		-753.895	-555.970
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-753.895	-555.970
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Disponeret i alt		-753.895	-555.970

Balance 31. december

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Goodwill		433.333	0
Immaterielle anlægsaktiver	7	433.333	0
Andre anlæg, driftsmateriel og maskiner		684.694	0
Materielle anlægsaktiver	8	684.694	0
Deposita		81.169	150.000
Finansielle anlægsaktiver		81.169	150.000
Anlægsaktiver		1.199.196	150.000
Varebeholdning		376.069	132.000
Tilgodehavender fra salg		0	362.329
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.130	24.531
Tilgodehavende selskabsskat	10	249.830	180.390
Tilgodehavender		252.960	567.250
Likvide beholdninger og værdipapirer		70.973	112.822
Omsætningsaktiver		700.002	812.072
Aktiver i alt		1.899.198	962.072

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015	2014
Anpartskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-1.309.865	-555.970
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
Egenkapital	9	-1.229.865	-475.970
Hensættelse til udskudt skat	11	18.359	0
Hensatte forpligtelser		18.359	0
Gæld til pengeinstitutter	12	372.237	0
Langfristede gældsforpligtelser		372.237	0
Kortfristet del af langfristet gæld	12	300.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		264.555	220.250
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.079.488	958.822
Anden gæld		94.424	258.970
Kortfristede gældsforpligtelser		2.738.467	1.438.042
Gældsforpligtelser		2.738.467	1.438.042
Passiver i alt		1.899.198	962.072
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	13		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1 Bruttofortjeneste		
Med henvisning til Årsregnskabslovens §32 har ledelsen valgt ikke at vise nettoomsætning for året.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.436.232	1.722.790
Omkostninger til social sikring	44.802	18.540
	<u>1.481.034</u>	<u>1.741.330</u>
3 Afskrivninger		
Goodwill	66.667	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	103.154	0
	<u>169.821</u>	<u>0</u>
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0
Øvrige renteindtægter	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
5 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	71.927	38.726
Renteomkostninger til pengeinstitutter	23.713	3.369
Øvrige finansielle omkostninger	7.321	0
	<u>102.961</u>	<u>42.095</u>
6 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-249.830	-180.390
Skat anvendt i sambeskatning	0	0
Årets regulering af udskudt skat	18.359	0
	<u>-231.471</u>	<u>-180.390</u>

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
7 Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill		
Kostpris primo	0	0
Årets tilgang	500.000	0
Årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>500.000</u>	<u>0</u>
Afskrivninger primo	0	0
Afskrivning på afhændet goodwill	0	0
Årets afskrivninger	<u>66.667</u>	<u>0</u>
Afskrivninger ultimo	<u>66.667</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>433.333</u>	<u>0</u>
8 Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	0	0
Årets tilgang	787.848	0
Årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>787.848</u>	<u>0</u>
Afskrivninger primo	0	0
Årets afskrivninger	<u>103.154</u>	<u>0</u>
Afskrivninger ultimo	<u>103.154</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>684.694</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
9 Egenkapital		
Anpartskapital primo	80.000	80.000
Kapitalforhøjelse	<u>0</u>	<u>0</u>
Anpartskapital ultimo	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Overført resultat primo	-555.970	0
Forslag til årets resultatfordeling	<u>-753.895</u>	<u>-555.970</u>
Overført resultat ultimo	<u>-1.309.865</u>	<u>-555.970</u>
Henlagt til udbytte primo	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Forslag til årets resultatfordeling	<u>0</u>	<u>0</u>
Henlagt til udbytte ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital ultimo	<u>-1.229.865</u>	<u>-475.970</u>
10 Skyldig selskabsskat		
Selskabsskat primo	-180.390	0
Årets beregnede skat	-249.830	-180.390
Betalt i året	<u>180.390</u>	<u>0</u>
	<u>-249.830</u>	<u>-180.390</u>
11 Hensættelse til udskudt skat		
Udskudt skat primo	0	0
Regulering af udskudt skat i året	<u>18.359</u>	<u>0</u>
	<u>18.359</u>	<u>0</u>
12 Langfristede gældsforpligtelser		
Afdrag der forfalder senere end 5 år	0	0
Afdrag der forfalder om 1-4 år	<u>372.237</u>	<u>0</u>
Langfristet del	372.237	0
Afdrag der forfalder inden for 1 år	<u>300.000</u>	<u>0</u>
	<u>672.237</u>	<u>0</u>

Noter

13 Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabets lejekontrakt er uopsigelig indtil 1. juni 2017. Huslejeforpligtelsen udgør tkr. 331.

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets gæld til pengeinstitutter, er der afgivet ejerpantebrev i driftsmateriel, inventar og goodwill, hvis regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2015 udgør tkr. 1.115, ejerpantebrevet lyder på tkr. 400.

Der er afgivet krydskautions med Love of food n Wine ApS, Vincafeen Bibendum ApS, Hustedvin ApS, Vinbodegaen ApS, Falernum ApS, Paté ApS, Adendum ApS og Antidote Vinbar ApS overfor det fælles pengeinstitut. Kautionen vedrører alle mellemværende som selskabet selv eller øvrige koncernselskaber måtte have med pengeinstituttet.

ADDCO P/S Godkendte Revisorer

Dronning Olgas Vej 43A
2000 Frederiksberg

Tlf. 44 92 26 22
info@addco.dk
CVR 36 46 48 52