

SKEMA ApS

Dagmarsgade 75
4100 Ringsted

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

06/04/2018

Hans-Jakob Bjørn Christensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

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

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

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

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

SKEMA ApS
Dagmarsgade 75
4100 Ringsted

CVR-nr: 35805389
Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Bankforbindelse

Danske Bank A/S
4100 Ringsted
DK Danmark

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 01-01-2017 – 31.12.2017 for SKEMA ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 – 31.12.2017.

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

Ledelsen fravælger fortsat revision. Betingelserne for at undlade er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

....

Ringsted, den 06/04/2018

Direktion

Frank Peter Månsson
Direktør

Hans-Jakob Bjørn Christensen
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

2018

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er at eje og drive egen cafe og bar samt anden hermed beslægtet virksomhed.

....

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør efter skat kr. 22.897 og Egenkapitalen udgør kr. 136.698 årets resultat anses som tilfredsstillende, der forventes mindre overskud i 2018, grundet kommunens ombygning i området foran cafeen.

.....

Begivenheder efter regnskabs afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser af væsentlig betydning efter regnskabsårets afslutning.

.....

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Årsrapporten for SKEMA ApS 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven § 135.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver medregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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 først indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag, samt tillæg/ fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til en lavere genindvindingsværdi.

....

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge, samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteudgifter, der indregnes med de beløb der vedrører regnskabsåret.

Skat

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.

....

Balance

Materielle anlægsaktiver, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumuleret afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af skønnede restværdi og 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 og restværdi herefter:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar brugstid 3-10 år restværdi 0%

Indretning af lejede lokaler brugstid 5-10 år restværdi 0%

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for straksafskrivning af småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger

Finansielle anlægsaktiver omfatter huslejedeposita som indregnes og måles til kostpris, der afskrives ikke på depasita.

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

Kostpris for varer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Periodeafgrænsningsposter aktiver, er indregnet under aktiver og omfatter omkostninger der vedrører efterfølgende årsregnskab.

Udbytte som forventes udbetalt for året, vises som særskilt post under egenkapitalen.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balance som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster for betalte aconto skatter. Udskudt skat måles 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 eller fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudt skatteforpligtelser inde for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudt skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er skattesatsen 22%.

Gældsforpligtelser der omfatter gæld til leverandører samt anden gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

....

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

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttoresultat		894.641	844.216
Personaleomkostninger	1	-677.915	-525.570
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-160.265	-166.945
Resultat af ordinær primær drift		56.461	151.701
Øvrige finansielle omkostninger		-27.140	-39.731
Ordinært resultat før skat		29.321	111.970
Skat af årets resultat	3	-6.424	-24.618
Årets resultat		22.897	87.352
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		22.897	87.352
I alt		22.897	87.352

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		500.282	660.548
Materielle anlægsaktiver i alt	4	500.282	660.548
Anlægsaktiver i alt		500.282	660.548
Fremstillede varer og handelsvarer		166.000	140.300
Varebeholdninger i alt		166.000	140.300
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		132.374	85.092
Tilgodehavende skat		0	3.388
Andre tilgodehavender		4.001	5.744
Tilgodehavender i alt		136.375	94.224
Likvide beholdninger		29.089	25.229
Omsætningsaktiver i alt		331.464	259.753
Aktiver i alt		831.746	920.301

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.	5	50.000	50.000
Overført resultat		86.698	63.801
Egenkapital i alt		136.698	113.801
Hensættelse til udskudt skat		19.998	22.352
Hensatte forpligtelser i alt		19.998	22.352
Leverandører af varer og tjenesteydelser		106.587	137.769
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		352.656	464.788
Skyldig selskabsskat		5.390	2.266
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		210.417	179.325
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		675.050	784.148
Gældsforpligtelser i alt		675.050	784.148
Passiver i alt		831.746	920.301

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017	2016
	kr.	kr.
Løn og gager	657.918	507.577
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	19.997	17.993
	<u>677.915</u>	<u>525.570</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2017	2016
	kr.	kr.
Bygninger	0	0
Lejede lokaler	86.026	78.109
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	74.239	88.836
	<u>160.265</u>	<u>166.945</u>

3. Skat af årets resultat

	2017	2016
	kr.	kr.
Aktuel skat	6.424	24.618
Ændring af udskudt skat	-1.034	-22.352
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>5.390</u>	<u>2.266</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	xxx.xxx	xxx.xxx	944.745
Tilgang	xxx.xxx	xxx.xxx	0
Afgang	-xxx.xxx	-xxx.xxx	0
Kostpris ultimo	xxx.xxx	xxx.xxx	944.745
Opskrivninger primo	xxx.xxx	xxx.xxx	0
Årets opskrivning	xxx.xxx	xxx.xxx	0
Opskrivninger ultimo	xxx.xxx	xxx.xxx	0
Af- og nedskrivning primo	-xxx.xxx	-xxx.xxx	-284.198
Årets afskrivning	-xxx.xxx	-xxx.xxx	-160.265
Tilbageførsel ved afgang	xxx.xxx	xxx.xxx	0
Af- og nedskrivning ultimo	-xxx.xxx	-xxx.xxx	-444.463
Regnskabsmæssig værdi ultimo	xxx.xxx	xxx.xxx	500.282

5. Registreret kapital mv.

Aktie-/anpartskapitalen består af 50 aktier a 1.000 kr. Aktierne/anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Aktiekapital dd.mm.åå.	xxx.xxx
Tilgang dd.mm.åå, kapitaludvidelse	xxx.xxx
Aktie-/anpartskapital ultimo	50.000