

SKEMA ApS

Dagmarsgade 75
4100 Ringsted

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

26/04/2016

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: 01/01/2015 - 31/12/2015

Bankforbindelse

Danske Bank A/S
4100 Ringsted

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 01-01-2015 – 31.12.2015 for SKEMA ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven og selskabslovens §27 nr. 4.

Det er vores 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 01.01.2015 – 31.12.2015.

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

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

....

Ringsted, den 26/04/2016

Direktion

Frank Peter Månsson

Hans-Jakob Bjørn Christensen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

2016

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

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

....

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Caféen har et mindre overskud i 2015, og der forventes også et mindre overskud i 2016 hvorefter egenkapitalen vil være genetableret.

.....

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 2015 er aflagt i overensstemmelse med Bogføringsloven og Selskabslovens § 27 nr. 4.

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 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 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%

Små anskaffelser med en kostpris på under 12,3 t.kr. indregnes som omkostning i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret .

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger 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 23,5%.

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

....

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		749.186	139.106
Personaleomkostninger	1	-590.830	-159.743
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-102.773	-14.480
Resultat af ordinær primær drift		55.583	-35.117
Øvrige finansielle omkostninger		-26.367	-21.038
Ordinært resultat før skat		29.216	-56.155
Skat af årets resultat	3	-7.678	11.066
Årets resultat		21.538	-45.089
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		21.538	-45.089
I alt		21.538	-45.089

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		620.439	443.718
Materielle anlægsaktiver i alt		620.439	443.718
Anlægsaktiver i alt		620.439	443.718
Fremstillede varer og handelsvarer		99.500	73.500
Varebeholdninger i alt		99.500	73.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		113.945	33.455
Tilgodehavende skat		3.388	11.066
Andre tilgodehavender			15.266
Tilgodehavender i alt		117.333	59.787
Likvide beholdninger		5.000	0
Omsætningsaktiver i alt		221.833	133.287
Aktiver i alt		842.272	577.005

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		-23.551	-45.089
Egenkapital i alt		26.449	4.911
Gæld til banker		128.867	35.060
Leverandører af varer og tjenesteydelser		146.237	30.838
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		460.269	413.666
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		80.450	92.530
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		815.823	572.094
Gældsforpligtelser i alt		815.823	572.094
Passiver i alt		842.272	577.005

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015	2014-
	kr.	kr.
Løn og gager	573.127	146894
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	17.703	12849
	<u>590.830</u>	<u>159.743</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015	2014
	kr.	kr.
Bygninger	0	0
Lejede lokaler	36.457	5.751
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	66.316	8.729
	<u>102.773</u>	<u>14.480</u>

3. Skat af årets resultat

	2015	2014
	kr.	kr.
Aktuel skat	xxx.xxx	xxxxx
Ændring af udskudt skat	7.678	-11066
Regulering vedrørende tidligere år	xxx.xxx	xxxxx
	<u>7.678</u>	<u>-11.066</u>