

SKEMA ApS

Dagmarsgade 75
4100 Ringsted

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

23/05/2017

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: 01/01/2016 - 31/12/2016

Bankforbindelse

Danske Bank A/S
4100 Ringsted

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 01-01-201 – 31.12.2016 for SKEMA ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven og selskabslovens §135 nr. 4.

Det er vores 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 01.01.2016 – 31.12.2016.

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 23/05/2017

Direktion

Frank Peter Månsson
Direktør

Hans-Jakob Bjørn Christensen
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

2017

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 i 2016 udvidet lokale og skabt et overskud efter skat på t.kr. 87.352, der forventes også et overskud i 2017

.....

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 2016 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 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 salgsmkostninger 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 nettorealizationsværdien 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. Udskud 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 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat		844.216	749.186
Personaleomkostninger	1	-525.570	-590.830
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-166.945	-102.773
Resultat af ordinær primær drift		151.701	55.583
Øvrige finansielle omkostninger		-39.731	-26.367
Ordinært resultat før skat		111.970	29.216
Skat af årets resultat	3	-24.618	-7.678
Årets resultat		87.352	21.538
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		87.352	21.538
I alt		87.352	21.538

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		660.548	620.439
Materielle anlægsaktiver i alt	4	660.548	620.439
Anlægsaktiver i alt		660.548	620.439
Fremstillede varer og handelsvarer		140.300	99.500
Varebeholdninger i alt		140.300	99.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		85.092	113.945
Tilgodehavende skat		3.388	3.388
Andre tilgodehavender		5.744	
Tilgodehavender i alt		94.224	117.333
Likvide beholdninger		25.229	5.000
Omsætningsaktiver i alt		259.753	221.833
Aktiver i alt		920.301	842.272

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		63.801	-23.551
Egenkapital i alt		113.801	26.449
Hensættelse til udskudt skat		22.352	
Hensatte forpligtelser i alt		22.352	
Gæld til banker			128.867
Leverandører af varer og tjenesteydelser		137.769	146.237
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		464.788	460.269
Skyldig selskabsskat		2.266	
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	5	179.325	80.450
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		784.148	815.823
Gældsforpligtelser i alt		784.148	815.823
Passiver i alt		920.301	842.272

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015	2015-
	kr.	kr.
Løn og gager	507.577	573.127
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	17.993	17.703
	<u>525.570</u>	<u>590.830</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016	2015
	kr.	kr.
Bygninger	0	0
Lejede lokaler	78.109	36.457
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	88.836	66.316
	<u>166.945</u>	<u>102.773</u>

3. Skat af årets resultat

	2016	2015
	kr.	kr.
Aktuel skat	24.618	xxxxx
Ændring af udskudt skat	0	7.678
Regulering vedrørende tidligere år	0	xxxxx
	<u>24.618</u>	<u>-7.678</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	xxx.xxx	xxx.xxx	661.417
Tilgang	xxx.xxx	xxx.xxx	283.329
Afgang	-xxx.xxx	-xxx.xxx	0
Kostpris ultimo	xxx.xxx	xxx.xxx	944.746
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	-117.253
Årets afskrivning	-xxx.xxx	-xxx.xxx	-166.945
Tilbageførsel ved afgang	xxx.xxx	xxx.xxx	0
Af- og nedskrivning ultimo	-xxx.xxx	-xxx.xxx	-284.198
Regnskabsmæssig værdi ultimo	xxx.xxx	xxx.xxx	660.548

5. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

Anden gæld:	
A-skat + am bidrag	16.404
Feriepenge	4.570
Hensat feriepenge	24.000
Atp	2.729
Periodeforskydning T-løn	32.388
Moms	99.234
Anden gæld i alt	179.325