

# ÅRSRAPPORT 2015

for

## *Café Ølhunden ApS*

Nørretorv 4

7700 Thisted

**CVR-nr. 35811508**

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 25. maj 2016

---

Jacob Pedersen  
Dirigent



## Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger .....	4
Ledelsesberetning.....	5
Ledelsespåtegning.....	6
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse .....	11
Balance.....	12
Noter .....	14

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	<b>Café Ølhunden ApS</b> Nørretorv 4 7700 Thisted
CVR-nr.	<b>35811508</b>
Stiftelsesdato	21. marts 2014
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
Branche	563000 Caf�er, værtshuse, diskoteker m.v.
Skattecenter	Skattecenter Thisted, Thisted Kystvej 4, 7700 Thisted
<b>Hjemstedskommune</b>	Thisted
<b>Bestyrelse</b>	<b>Jacob Pedersen</b> Platanvej 7 7700 Thisted  <b>Benny Wium Svendsen</b> Dragsb�kvej 23B 7700 Thisted
<b>Anpartskapital</b>	Kr. 50.000
<b>Selskabets formål</b>	Selskabets formål er at drive caféer, barer, diskoteker, værtshuse med musik, med hovedvægten lagt på tilberedning og servering af drikkevarer til umiddelbar indtagelse på stedet.
<b>Direktion</b>	<b>Jacob Pedersen, Direktør</b> Platanvej 7, 7700 Thisted
<b>Tegningsregel</b>	Selskabet tegnes af direktionen
<b>Ejerforhold</b>	Hele anpartskapitalen indehaves af <b>Brian Pedersen</b> Hovs�rvej 9, Hov, 7700 Thisted

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive caféer, barer, diskoteker, værtshuse med musik, med hovedvægten lagt på tilberedning og servering af drikkevarer til umiddelbar indtagelse på stedet.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. 84.662, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 177.056, og en egenkapital på kr. 63.785.

Jacob V.P. har selv indberettet til Erhvervsstyrelsen sin fratræden som formand for bestyrelsen. Dette er ikke meddelt til øvrige myndigheder.

I øvrigt henvises til årsrapportens talmæssige opstillinger.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Café Ølhunden 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015. I øvrigt henvises til årsrapportens talmæssige opstilling.

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

Selskabet har besluttet fortsat at fravælge revision, idet betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 25. maj 2016

### **Direktion**

Jacob Pedersen  
Direktør

### **Bestyrelse**

Jacob Pedersen

Benny Wium Svendsen  
underskrift ikke modtaget

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Café Ølhunden ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet 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.

Visse 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg, driftsmidlers drift og administration.

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, under hensyntagen til scrapværdien.

Driftsmidlerne afskrives typisk over 5-10 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og omkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab. Der er ikke hensat beløb til imødegåelse af forventet tab i året.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.



### **Anvendt regnskabspraksis**

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion. Der er beregnet et udskudt skatteaktiv på 2.585 kr, som ikke er indregnet i årsrapporten ud fra et forsigtighedsprincip.

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.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes til nominel lånerestgæld. Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### **Aktuelle skatteforpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

**Anvendt regnskabspraksis**

## Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>285.419</b>	<b>106.279</b>
Personaleomkostninger	1	-155.833	-148.583
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-22.000	-16.500
<b>Driftsresultat</b>		<b>107.586</b>	<b>-58.804</b>
Finansielle omkostninger	2	-10.229	-12.073
<b>Resultat før skat</b>		<b>97.357</b>	<b>-70.877</b>
Skat af årets resultat		-12.695	0
<b>Årets resultat</b>		<b>84.662</b>	<b>-70.877</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		84.662	-70.877
		<b>84.662</b>	<b>-70.877</b>

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Aktiver</b>			
Produktionsanlæg og maskiner		71.500	93.500
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>71.500</b>	<b>93.500</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>71.500</b>	<b>93.500</b>
Råvarer og hjælpematerialer		29.037	5.000
<b>Varebeholdninger</b>	3	<b>29.037</b>	<b>5.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.500	25.000
Periodeafgrænsningsposter		0	9.063
<b>Tilgodehavender</b>		<b>6.500</b>	<b>34.063</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>70.019</b>	<b>35.806</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>105.556</b>	<b>74.869</b>
<b>Aktiver</b>		<b>177.056</b>	<b>168.369</b>

**Balance 31. december 2015**

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	4	50.000	50.000
Overført resultat	5	13.785	-70.877
<b>Egenkapital</b>		<b>63.785</b>	<b>-20.877</b>
Gæld til banker		0	102.266
Leverandører af varer og tjenesteydelser		54.040	43.374
Selskabsskat		12.695	0
Anden gæld		46.536	43.606
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>113.271</b>	<b>189.246</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>113.271</b>	<b>189.246</b>
<b>Passiver</b>		<b>177.056</b>	<b>168.369</b>
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

**Noter**

	2015	2014
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	118.374	133.999
Omkostninger til social sikring	1.198	698
Andre personaleomkostninger	36.261	13.886
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>155.833</b>	<b>148.583</b>
<b>2. Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	10.229	12.073
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>10.229</b>	<b>12.073</b>
<b>3. Varebeholdninger</b>		
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>		
Råvarer og hjælpematerialer	29.037	5.000
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>29.037</b>	<b>5.000</b>
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	50.000	50.000
<b>Virksomhedskapital ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
Selskabskapitalen har været uændret siden start.		
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	-70.877	0
Årets tilgang	84.662	-70.877
<b>Overført resultat ultimo</b>	<b>13.785</b>	<b>-70.877</b>

**6. Eventualforpligtelser**

Forpagter kan opsige forpagtningsaftalen med 12 måneders varsel.  
Derudover er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.