

ÅRSRAPPORT 2016

for

Café Ølhunden ApS

Nørretorv 4
7700 Thisted

CVR-nr. 35811508

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 18. maj 2017

Jacob Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Café Ølhunden ApS Nørretorv 4 7700 Thisted
CVR-nr.	35811508
Stiftelsesdato	21. marts 2014
Regnskabsår	1. januar 2016 - 31. december 2016
Branche	563000 Caf�er, værtshuse, diskoteker m.v.
Skattecenter	Skattecenter Thisted, Thisted Kystvej 4, 7700 Thisted
Hjemstedskommune	Thisted
Bestyrelse	Hans Jørgen Pedersen, Formand Hovs�rvej 9, Hov, DK-7700 Thisted Trine R�gaard Pedersen Nørregade 11 A, st, DK-7700 Thisted Jacob Pedersen, Direktør Platanvej 7, DK-7700 Thisted
Anpartskapital	Kr. 50.000
Selskabets formål	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.
Direktion	Jacob Pedersen, Direktør Platanvej 7, DK-7700 Thisted
Tegningsregel	Selskabet tegnes af direktionen
Pengeinstitut	Sparekassen Vendsyssel Kontaktperson: Brian Hangaard Hovedgaden 50 DK-7752 Snedsted Telefon 8222 9790 Telefax 8222 9132 Homepage: www.sparv.dk E-mail: bh@sparv.dk

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 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. -88.993, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 146.869, og en egenkapital på kr. -25.208.

Ledelsen har iværksat foranstaltninger til genskabelse af egenkapitalen over de kommende år.

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.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Selskabet har besluttet fortsat at fravælge revision, idet direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 18. maj 2017

Direktion

Jacob Pedersen
Direktør

Bestyrelse

Hans Jørgen Pedersen
Formand

Trine Rægaard Pedersen

Jacob Pedersen
Direktør

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Café Ølhunden ApS for 2016 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.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

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 til salg, driftsmidlers drift, administration og ,

Anvendt regnskabspraksis

lokaler.

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 af- og nedskrivninger.

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.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

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 nettorealisationsværdien for at imødegå forventede tab. Der er ikke hensat beløb til imødegåelse af forventet tab i året.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og

Anvendt regnskabspraksis

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 som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

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 18.569 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 restgæld. 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	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		158.355	285.419
Personaleomkostninger	1	-220.251	-155.833
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-22.000	-22.000
Driftsresultat		-83.896	107.586
Finansielle indtægter	2	10.540	0
Finansielle omkostninger	3	-15.746	-10.229
Resultat før skat		-89.102	97.357
Skat af årets resultat		0	-12.695
Andre skatter		109	0
Årets resultat		-88.993	84.662
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-88.993	84.662
Resultatdisponering		-88.993	84.662

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner		60.700	71.500
Materielle anlægsaktiver		60.700	71.500
Andre værdipapirer og kapitalandele		37.382	0
Finansielle anlægsaktiver		37.382	0
Anlægsaktiver		98.082	71.500
Råvarer og hjælpematerialer		21.000	29.037
Varebeholdninger	4	21.000	29.037
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		13.300	6.500
Andre tilgodehavender		7.702	0
Tilgodehavender		21.002	6.500
Likvide beholdninger		6.785	70.019
Omsætningsaktiver		48.787	105.556
Aktiver		146.869	177.056

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	5	50.000	50.000
Overført resultat	6	-75.208	13.785
Egenkapital		-25.208	63.785
Gæld til banker		29.010	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		95.872	54.040
Selskabsskat		0	12.695
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		47.108	46.536
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		87	0
Kortfristede gældsforpligtelser		172.077	113.271
Gældsforpligtelser		172.077	113.271
Passiver		146.869	177.056
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Noter

	2016	2015
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	161.427	118.374
Andre omkostninger til social sikring	3.392	1.198
Andre personaleomkostninger	55.432	36.261
Personaleomkostninger i alt	220.251	155.833
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	10.540	0
Finansielle indtægter i alt	10.540	0
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	15.746	10.229
Finansielle omkostninger i alt	15.746	10.229
4. Varebeholdninger		
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>		
Råvarer og hjælpematerialer	21.000	29.037
Varebeholdninger i alt	21.000	29.037
5. Virksomhedskapital		
Saldo primo	50.000	50.000
Virksomhedskapital i alt	50.000	50.000
Selskabskapitalen har været uændret siden opstart.		
6. Overført resultat		
Overført resultat primo	13.785	-70.877
Årets tilgang	-88.993	84.662
Overført resultat ultimo	-75.208	13.785

7. Eventualforpligtelser

Forpagter kan opsigte forpagtningsaftalen med 12 måneders varsel.
Derudover er der ingen eventualforpligtelser på statusdagen.

Noter

2016

2015

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er stillet betalingsgaranti på 78.000 kr