

O'S American Breakfast & Barbecue ApS

CVR-nr.: 35 82 13 76

Årsrapport 01.07.2016-30.06.2017

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2017

Nedim Hadziselimovic
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

	Side
Ledespåtegning	3

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6 & 7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 & 10
Noter	11 & 12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for 2017 for O'S American Breakfast & Barbecue ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/2017.

Årsregnskabet er ikke revideret og direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30. november 2017

Direktion

Nedim Hadziselimovic

Selskabsoplysninger

Selskabet	O'S American Breakfast & Barbecue ApS Øster Farimagsgade 27 2100 København Ø.
CVR-nr.	35 82 13 76
Stiftet	02.04.2014
Hjemsted	København Kommune
Regnskabsår	01.07.2016-30.06.2017
Direktion	Nedim Hadziselimovic
Dirigent	Nedim Hadziselimovic
Revisor	Fravalgt
Generalforsamlingen	Ordinære generalforsamling afholdes den 30. november 2017 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består af at drive virksomhed indenfor restaurant.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets regnskabsår er forløbet som forventet.

Årets resultat anses for tilfredsstillende. Af særlige konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttofortjenesten.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker Årsregnskabets udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for O'S American Breakfast & Barbecue ApS for 2016/2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er påført sammenligningstal.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger. Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde anpartsselskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå anpartsselskabet, 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.

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

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter omsætning af handelsvarer, og som indtægtskriterium anvendes faktureringsprincippet, og med fradrag af vareforbrug, andre eksterne omkostninger og hjælpematerialer. Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 har selskabet valgt at sammendrage nævnte poster.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og evt. 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning i lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret. Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 01.07.2016-30.06.2017

Note		2015/2016 i t. kr.
	Bruttofortjeneste	626.751
1	Personaleomkostninger	(634.147)
2	Afskrivninger	(35.883)
	Driftsresultat	(43.280)
	Finansielle indtægter	-
	Finansielle omkostninger	(161)
	Ordinære resultat før skat	<u>(43.441)</u>
3	Årets skat	-
	Årets resultat	<u><u>(43.441)</u></u>
 Resultatdisponering		
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	-
	Overført resultat	(43.441)
	Disponeret i alt	(82)

Balance pr. 30. juni 2017

AKTIVER

Note		2015/2016 i t.kr.
	Materielle anlægsaktiver	
	Indretning	51.568
	Driftsmidler	20.200
	Materielle anlægsaktiver i alt	71.768
	Finansielle anlægsaktiver	
	Deposita	32.000
	Finansielle anlægsaktiver	<u>32.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>103.768</u>
	Omsætningsaktiver:	
	Andre tilgodehavender	10.593
	Varebeholdning	14.041
	Likvide Beholdninger	156.158
	Omsætningsaktiver i alt	<u>180.792</u>
	Aktiver i alt	<u><u>284.559</u></u>

Balance pr. 30. juni 2017

PASSIVER

Note		2015/2016 i t.kr.
	Egenkapital :	
	Anpartskapital	50
	Overført resultat	(134.238)
4	Egenkapital i alt	<u>(84.238)</u>
	Gæld	
	Kortfristede gældsforpligtelser :	
	Leverandør af varer	12
	Gæld til tilknyttede virksomheder	-
	Anden Gæld	302
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	368.797
	Gældsforpligtelser i alt	314
	Passiver i alt	<u>273</u>

NOTER

1	Personaleomkostninger	2016/2017																											
	Gager og løn	624.812																											
	Andre omkostninger til social sikring	9.335																											
	Andre personaleomkostninger	-																											
		634.147																											
	Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	2																											
2	Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver																												
		<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 60%;"></th> <th style="width: 20%; text-align: center;">Indretning i lejede lokaler</th> <th style="width: 20%; text-align: center;">Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Kostpris 01.07.2016</td> <td style="text-align: right;">128.917</td> <td style="text-align: right;">50.500</td> </tr> <tr> <td>Afgang</td> <td style="text-align: center;">-</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> <tr> <td>Tilgang</td> <td style="text-align: center;">-</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> <tr> <td>Kostpris 30. juni 2017</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">128.917</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">50.500</td> </tr> <tr> <td>Akkum.afskrivninger</td> <td style="text-align: right;">(51.566)</td> <td style="text-align: right;">(20.200)</td> </tr> <tr> <td>Årets afskrivninger</td> <td style="text-align: right;">(25.783)</td> <td style="text-align: right;">(10.100)</td> </tr> <tr> <td>Afskrivninger 30. juni 2017</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">(77.349)</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">(30.300)</td> </tr> <tr> <td>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black; border-bottom: 3px double black;">51.568</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black; border-bottom: 3px double black;">20.200</td> </tr> </tbody> </table>		Indretning i lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Kostpris 01.07.2016	128.917	50.500	Afgang	-	-	Tilgang	-	-	Kostpris 30. juni 2017	128.917	50.500	Akkum.afskrivninger	(51.566)	(20.200)	Årets afskrivninger	(25.783)	(10.100)	Afskrivninger 30. juni 2017	(77.349)	(30.300)	Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	51.568	20.200
	Indretning i lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar																											
Kostpris 01.07.2016	128.917	50.500																											
Afgang	-	-																											
Tilgang	-	-																											
Kostpris 30. juni 2017	128.917	50.500																											
Akkum.afskrivninger	(51.566)	(20.200)																											
Årets afskrivninger	(25.783)	(10.100)																											
Afskrivninger 30. juni 2017	(77.349)	(30.300)																											
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	51.568	20.200																											
3	Skat af årets resultat																												
	Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-																											
	Regulering af udskudt skat	-																											
	Regulering af skat vedrørende tidligere år	-																											
	Der betales ikke selskabsskat pga. sambeskatning	-																											

NOTER

4 Egenkapitalopgørelse

	Anpartskapital	Overført Resultat
Egenkapital pr. 1. juni 2016	50.000	(90.797)
Overført fra resultatdisponeringen	-	(43.441)
Totalindkomst i alt	-	(134.238)
Egenkapital 30. juni 2017	50.000	(134.238)
Samlet egenkapital 30. juni 2017		(84.238)

Selskabskapitalen består af 50 anparter á nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen.

5 Eventual forpligtelser og sikkerhedsstillelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Balkan Berries ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med 1. juli 2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

6 Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Balkan Berries ApS	100%
--------------------	------