

**Café Dragør Sejlklub ApS**

**CVR-nr. 35 82 97 92**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets  
generalforsamling, den 31. maj 2016

Charlotte Mathiassen  
direktør

**Indholdsfortegnelse**

	<u>Side</u>
Ledelsens regnskabspåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Noter	12 - 13

## **Ledelsens regnskabspåtegning**

Direktionen har i dag behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015 for perioden 1/1 - 31/12 2015 for Café Dragør Sejlklub ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen finder betingelserne for fravalg af revision er opfyldt, og revision er fravalgt.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Dragør, den 24. februar 2016

**I direktionen:**

Charlotte Mathiassen  
direktør

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til anpartshaveren i Café Dragør Sejlklub ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Café Dragør Sejlklub ApS for perioden 1. januar – 31. december 2015 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter .

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vallensbæk Strand, den 24. februar 2016

Kim Toft Sørensen  
Registreret revisor

**Selskabsoplysninger****Selskabet**

Café Dragør Sejlklub ApS  
Strandlinien 1B  
2791 Dragør

CVR-nr. 35 82 97 92

Hjemsted: Dragør

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Charlotte Mathiasen

**Revisor**

Toft Revision, Registreret revisionsfirma  
Valbo Allé 10  
2665 Vallensbæk Strand  
(revision fravalgt)

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er restaurationsvirksomhed, samt dertil beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat et underskud på kr. 205.398 anses som forventet. Dette er selskabets 2. regnskabsår, som har været forbundet med en del startomkostninger, hvorfor årets resultat blev et underskud.

### **Forventninger til fremtiden**

Selskabets ledelse forventer overskud i 2016. Ledelsen forventer at egenkapital fuldt ud retableres med løbende overskud i de kommende år.

### **Begivenheder efter årets udløb**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Café Dragør Sejlklub ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabs-lovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ved udarbejdelse af årsrapporten er følgende lempelsesbestemmelser anvendt:

- §32, sammendrag af nettoomsætning m.v. (benævnt bruttofortjeneste).

## **Resultatopgørelsen**

Der periodeafgrænses i regnskabet efter årsregnskabslovens bestemmelser.

Alle væsentlige omkostninger er periodeafgrænset efter forbrugs- og/eller anvendelsesperiode.

## **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber er fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

## **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger indeholder omkostninger til løn, gage, pensioner samt andre omkostninger til social sikring.

## **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og - omkostninger.

## **Afskrivninger**

Afskrivninger omfatter årets afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

## **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning på udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Den aktuelle skat udgiftsføres i resultatopgørelsen med 23,5% af årets resultat før skat korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger. %-tillæg til selskabsskat vises under finansielle poster.

Udskudt skat hensættes med 22% af forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Udskudte skatteaktiver indregnes ikke i årsregnskabet.

## **Anvendt regnskabspraksis (fortsat)**

### **Balancen**

#### **Anlægsaktiver**

##### **Immaterielle og materielle anlægsaktiver**

Goodwill, indretning af lejede lokaler, tekniske anlæg og maskiner, samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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 blive taget i brug.

Anlægsaktivernes anskaffelsessum afskrives lineært over den anslåede brugstid således:

Indretning af lejede lokaler, 5 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 5 år.

#### **Omsætningsaktiver**

##### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Varelager er optaget til en anslået værdi pr. 31/12 2015.

##### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender medregnes til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi, med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

##### **Periodeafgrænsningposter**

Periodeafgrænsningsposter indeholder omkostninger afholdt før regnskabsårets udløb, vedrørende en periode efter regnskabsårets udløb.

##### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger indeholder kontantbeholdninger og bankindeståender.

#### **Gældsforpligtelser**

##### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser medregnes til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi. Anden gæld omfatter skyldig moms, samt gæld til selskabsdeltager. Gæld til selskabsdeltager er ikke renteberegnet.



## **Anvendt regnskabspraksis (fortsat)**

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og gældsforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning af fremtidig indtjening eller ved modregning af udskudte skatteforpligtelser. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver indregnes ikke i balancen, men vises i noterne.

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.

**RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1/1 - 31/12**

			(1/4-31/12)
		2015	2014
	<b>Note</b>		
Bruttofortjeneste		688.391	269.608
Personaleomkostninger	<b>1</b>	-828.901	-469.145
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver	<b>2</b>	<u>-60.124</u>	<u>-32.731</u>
		-200.634	-232.268
Finansielle indtægter	<b>3</b>	0	0
Finansielle omkostninger	<b>4</b>	<u>-4.764</u>	<u>-3.121</u>
Ordinært resultat før skat		-205.398	-235.389
Skat af årets resultat	<b>5</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-205.398</u></b>	<b><u>-235.389</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		<u>-205.398</u>	<u>-235.389</u>
		<b><u>-205.398</u></b>	<b><u>-235.389</u></b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER**

		<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>Note</b>		
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<b>2</b>	<u>207.767</u>	<u>130.925</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>207.767</b></u>	<u><b>130.925</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>12.000</u>	<u>12.000</u>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.188	1.262
Andre tilgodehavender		0	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>3.188</u>	<u>1.262</u>
Likvide beholdninger		<u>11.890</u>	<u>4.355</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>27.078</b></u>	<u><b>17.617</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>234.845</b></u></u>	<u><u><b>148.542</b></u></u>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER**

		<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>Note</b>		
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-440.787	-235.389
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
	<b>6</b>	<b>-390.787</b>	<b>-185.389</b>
<b>Gældforpligtelser</b>			
<b>Hensættelser</b>			
Udskudt skat	<b>5</b>	0	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditinstitutter i øvrigt		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		39.776	15.000
Anden gæld		585.856	318.931
Periodeafgrænsningsposter		0	0
		<u>625.632</u>	<u>333.931</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>625.632</b>	<b>333.931</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>234.845</b>	<b>148.542</b>
<b>Eventualposter m.v.</b>	<b>7</b>		
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	<b>8</b>		

**NOTER**

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>Note 1.      Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og honorar	818.258	465.725
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	10.643	3.420
	<b>828.901</b>	<b>469.145</b>
 <b>Note 2.      Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Anskaffelsessum primo	163.656	0
Tilgang	136.966	163.656
Afgang	0	0
Anskaffelsessum ultimo	300.622	163.656
 Afskrivninger primo	32.731	0
Afskrivninger for året	60.124	32.731
Afskrivninger på afgang	0	0
Afskrivninger ultimo	92.855	32.731
 <b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>207.767</b>	<b>130.925</b>
 <b>Note 3.      Finansielle indtægter</b>		
Renter, bank	0	0
Renter, andre	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>
 <b>Note 4.      Finansielle omkostninger</b>		
Renter, bank	2	0
Renter, andre	730	713
Renter, SKAT	4.032	2.408
	<b>4.764</b>	<b>3.121</b>

**NOTER**

	2015	2014
<b>Note 5. Skat af årets resultat</b>		
Beregnet selskabsskat	0	0
Regulering af udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
Udskudt skat primo, tilgodehavende	53.405	0
Udskudt skat ultimo, tilgodehavende	<u>95.556</u>	<u>53.405</u>
Ændring i udskudt skat	<u>-42.151</u>	<u>-53.405</u>
<b>Note 6. Egenkapital</b>		
Selskabskapital	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Overført resultat primo	-235.389	0
Årets resultat	-205.398	-235.389
Afsat udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
Overført resultat primo	<u>-440.787</u>	<u>-235.389</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>-390.787</u></b>	<b><u>-185.389</u></b>
<b>Note 7. Eventualposter m.v.</b>		
Ingen.		
<b>Note 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Ingen		