

**Café Dragør Sejlklub ApS**

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

**Årsrapport 2017**

Godkendt på selskabets  
generalforsamling, den 31. maj 2018

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 2017 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 31. maj 2018

**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 2017 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 Etiske 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.

København, den 31. maj 2018

**Toft Revision, Registreret revisionsfirma**

**CVR-nr. 20 86 85 46**

Kim Toft Sørensen, mne16258

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 Mathiassen

**Revisor**

Toft Revision, Registreret revisionsfirma  
Vesterbrogade 149, 1.  
1620 København V  
(revision fravalgt)

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er restaurationsvirksomhed, samt dertil beslægtet virksomhed.

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

Årets resultat et underskud på kr. 29.141 anses som forventet. Dette er selskabets 4. regnskabsår, og det er stadig forbundet med en del startomkostninger, hvorfor årets resultat blev et beskedent underskud.

### **Forventninger til fremtiden**

Selskabets ledelse forventer overskud i 2018. Ledelsen forventer at egenkapital fuldt ud reetableres 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 22% 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

		2017	2016
	<b>Note</b>		
Bruttofortjeneste		1.145.662	918.930
Personaleomkostninger	1	-927.226	-1.035.917
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	<u>-235.654</u>	<u>-70.124</u>
		-17.218	-187.111
Finansielle indtægter	3	0	0
Finansielle omkostninger	4	<u>-11.923</u>	<u>-1.540</u>
Ordinært resultat før skat		-29.141	-188.651
Skat af årets resultat	5	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-29.141</u></b>	<b><u>-188.651</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		<u>-29.141</u>	<u>-188.651</u>
		<b><u>-29.141</u></b>	<b><u>-188.651</u></b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER**

	Note	2017	2016
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	<u>377.637</u>	<u>187.643</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>377.637</u></b>	<b><u>187.643</u></b>
<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		0	0
Andre tilgodehavender		7.951	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>7.951</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>33.322</u>	<u>29.782</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>53.273</u></b>	<b><u>41.782</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u><u>430.910</u></u></b>	<b><u><u>229.425</u></u></b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER**

	Note	2017	2016
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-658.579	-629.438
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
	<b>6</b>	<u><b>-608.579</b></u>	<u><b>-579.438</b></u>
<b>Gældforpligtelser</b>			
<b>Hensættelser</b>			
Udskudt skat	<b>5</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditinstitutter		<u>177.298</u>	<u>0</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditinstitutter i øvrigt		66.660	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		30.000	20.312
Anden gæld		765.531	781.351
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>7.200</u>
		<u>862.191</u>	<u>808.863</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>1.039.489</b></u>	<u><b>808.863</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>430.910</b></u>	<u><b>229.425</b></u>
<b>Eventualposter m.v.</b>	<b>7</b>		
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	<b>8</b>		

**NOTER**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Note 1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og honorar	909.174	1.009.983
Pensioner	9.751	9.845
Andre omkostninger til social sikring	8.301	16.089
	<u><b>927.226</b></u>	<u><b>1.035.917</b></u>
 <b>Note 2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Anskaffelsessum primo	350.622	300.622
Tilgang	425.648	50.000
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum ultimo	<u>776.270</u>	<u>350.622</u>
 Afskrivninger primo	162.979	92.855
Afskrivninger for året	235.654	70.124
Afskrivninger på afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger ultimo	<u>398.633</u>	<u>162.979</u>
 <b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<u><b>377.637</b></u>	<u><b>187.643</b></u>
 <b>Note 3. Finansielle indtægter</b>		
Renter, bank	0	0
Renter, andre	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>
 <b>Note 4. Finansielle omkostninger</b>		
Renter, bank	384	1
Renter, andre	10.635	1.539
Renter, SKAT	<u>904</u>	<u>0</u>
	<u><b>11.923</b></u>	<u><b>1.540</b></u>

**NOTER**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<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	137.060	95.556
Udskudt skat ultimo, tilgodehavende	<u>142.233</u>	<u>137.060</u>
Ændring i udskudt skat	<u>-5.173</u>	<u>-41.504</u>
<b>Note 6. Egenkapital</b>		
Selskabskapital	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Overført resultat primo	-629.438	-440.787
Årets resultat	-29.141	-188.651
Afsat udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
Overført resultat primo	<u>-658.579</u>	<u>-629.438</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>-608.579</u></b>	<b><u>-579.438</u></b>

**Note 7. Eventualposter m.v.**

Ingen.

**Note 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld i kreditinstitut på kr. 243.958 er tinglyst løsørepandebrev nom. 402t med sikkerhed i selskabets driftsmateriel og inventar med en bogført værdi på kr. 241.200.