

Kaleidoskop ApS

Peter Bangs Vej 108
2000 Frederiksberg

CVR-nr.: 35 83 11 18

Årsrapport

3. Regnskabsår

1. Januar 2016 - 31. December 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 14. april 2017

dirigent Ömer Bakir

Revisionsfirmaet Niels Ole Ellegaard,
Godkendte revisorer ApS
Vester Farimagsgade 6, 5.
1606 København V

Telefon: +45 3313 2020
Mail: hk@no-ellegaard.dk

CVR nr.: 15 19 99 89
Bank: 4180-3119547911
Web: www.no-ellegaard.dk

Indhold

Påtegninger

	Side
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2016 for Kaleidoskop ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet er ikke revideret, og det erklæres at virksomheden opfylder betingelserne herfor. Generalforsamlingen har truffet beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 14. april 2017

Direktion

Ömer Bakir

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Kaleidoskop ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kaleidoskop ApS for regnskabsåret 01.01.2016 – 31.12.2016 på grundlag af selskabets 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 revisorer's 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.

Revisionsfirmaet Niels Ole Ellegaard, Statsaut. Revisorer ApS

CVR NR. 15 19 99 89

København, den 14. april 2017

Hakan Keser
Registreret Revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kaleidoskop ApS Peter Bangs Vej 108 2000 Frederiksberg
Cvrnr.:	35 83 11 18
Stiftet:	12.04.2014
Hjemsted:	Frederiksberg
Regnskabsår	1. Januar 2016 - 31. December 2016
Direktion	Ömer Bakir
Dirigent	Ömer Bakir
Revisor	Fravalgt
Generalforsamlingen	Ordinære generalforsamlingen afholdes den 14. april 2017

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabsaktivitet bestod i inkomståret af cafe & restaurationsvirksomhed.

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

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 årsregnskabs udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Kaleidoskop ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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

Bruttoresultat 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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel 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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

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:

Driftsmidler og auto: 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.

Andre finansielle anlægsaktiver

Deposita optages til nominel værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationseværdi 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.

I tilfælde hvor det ikke har været muligt at opgøre varelageret skønnes varelageret af selskabets ledelse til en fornuftig værdi.

Tilgodehavender

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

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 nettorealisationseværdi.

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.

Resultatoppgørelse 01.01.2016- 31.12.2016

Noter

2015

i t. kr.

	Bruttofortjeneste	1.435.990	1.075
1	Personaleomkostninger	(1.043.047)	(802)
2	Afskrivninger	(145.335)	(115)
	Årets resultat før renter	247.608	158
	Financielle indtægter	-	-
	Financielle udgifter	(5.690)	(8)
	Årets resultat før skat	<u>241.918</u>	<u>150</u>
3	Årets skat	(56.143)	(37)
	Årets resultat	<u><u>185.775</u></u>	<u><u>113</u></u>
	Overføres til næste år		

Balance pr. 31.12.2016

			t.Kr.
AKTIVER			2015
Noter	Anlægsaktiver :		
2	Goodwill	105.000	120
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	105.000	120
2	Auto	208.894	72
2	Indretning	111.103	151
2	Driftsmidler	78.664	115
	Materielle anlægsaktiver i alt	398.662	338
	Deposita	85.566	85
	Finansielle anlægsaktiver i alt	85.566	85
	Anlægsaktiver ialt	<u>589.228</u>	543
	Omsætningsaktiver:		
	Varebeholdninger	10.000	10
	Tilgodehavender fra salg	15.462	15
	Likvide Beholdning	682.498	216
	Omsætningsaktiver ialt	<u>707.960</u>	241
	Aktiver ialt	<u><u>1.297.188</u></u>	784

		PASSIVER		t.kr.
Noter				2015
4	Egenkapital :			
	Indskudskapital	50.000		50
	Overført resultat	321.691		135
	Egenkapital ialt		<u>371.691</u>	185
	Gæld			
	Kortfristet gæld :			
	Gæld til kreditinstitutter	224.130		-
	Anden Gæld	406.738		325
3	Selskabsskat	56.143		37
	Leverandører af varer	238.486		237
	Kortfristed gæld i alt		925.497	599
	Gæld ialt		925.497	599
	Passiver ialt		<u><u>1.297.188</u></u>	784

NOTER

1 Personaleomkostninger 2016

Lønninger	990.764
Pensioner	-
Andre omkostninger til social sikring	52.283
I alt	1.043.047

Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede 4

2 Immaterielle & Materielle anlægsaktiver

	Goodwill	Auto	Indretning	Driftsmidler
Saldo pr. 1. januar	150.000	120.000	38.400	154.434
Tilgang	-	261.118	159.573	28.151
Afgang	-	(70.000)	-	-
Afsk.Grundlag	150.000	311.118	197.973	182.585
Akk. Afskrivninger	(30.000)	(48.000)	(47.275)	(67.404)
Årets afskrivninger (145.335)	(15.000)	(54.224)	(39.595)	(36.517)
Bogførtværdi pr. 31.12.2016	105.000	208.894	111.103	78.664

3 Selskabsskat

Selskabsskat mv.

	Skat
Primo	37.322
Betalt skat	(37.322)
Årets ændring	56.143
Ultimo	56.143

4 Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført Resultat
Egenkapital pr. 1. januar 2016	50.000	135.916
Overført fra resultatdisponeringen	-	185.775
Totalindkomst i alt	-	321.691
Egenkapital 31. december 2016	50.000	321.691
Samlet egenkapital 31. december 2016		371.691

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

Der er ikke afgivet sikkerhedsstillelser end der står på regnskabet.