

BRASSERIET VIBORG ApS

Vestergade 17
8800 Viborg

Årsrapport
1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/11/2017

Ali Ural
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden BRASSERIET VIBORG ApS
 Vestergade 17
 8800 Viborg

CVR-nr: 36058501
Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017

Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten er ikke revideret, og jeg erklærer betingelserne herfor er opfyldte.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 27/11/2017

Direktion

Ali Ural

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Revisionen fravælges for det kommende regnskabsår idet betingelserne herfor er opfyldte.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Aktiviteten har i årets løb bestået af restaurationsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Årsregnskabet for Brassieriet Viborg ApS er aflagt i overensstemmelse med almindeligt anerkendt regnskabspraksis. I det efterfølgende er de væsentligste regnskabs- og vurderingsprincipper omtalt.

Den anvendte praksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indtjening og måling:

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 ressourcer 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

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 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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen på faktureringstidspunktet. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste:

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle poster:

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Balance**Finansielle anlægsaktiver**

Huslejedeposita er indregnet til kostpris.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes underhensyntagen til omsættelighed og ukurans og udvikling i forventet salgspris

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontant kassebeholdning og indeståender i pengeinstitut.

Aktuelle og udskudte skatter

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttoresultat		674.238	-348.973
Personaleomkostninger	1	-546.270	-369.763
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-111.712	-92.089
Resultat af ordinær primær drift		16.256	-120.343
Øvrige finansielle omkostninger		-148	0
Ordinært resultat før skat		16.108	-121.347
Skat af årets resultat	2	-1.045	27.000
Årets resultat		15.063	-94.347
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		15.063	-94.347
I alt		15.063	-94.347

Balance 30. juni 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		146.077	194.769
Indretning af lejede lokaler		189.059	252.079
Materielle anlægsaktiver i alt	3	335.136	446.848
Deposita		92.781	90.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		92.781	90.000
Anlægsaktiver i alt		427.917	536.848
Råvarer og hjælpematerialer		16.320	29.557
Varebeholdninger i alt		16.320	29.557
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		19.306	15.167
Udskudte skatteaktiver		46.955	48.000
Periodeafgrænsningsposter		0	33.400
Tilgodehavender i alt		66.261	96.567
Likvide beholdninger		120.328	18.842
Omsætningsaktiver i alt		202.909	144.966
Aktiver i alt		630.826	681.814

Balance 30. juni 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		-151.720	-166.783
Egenkapital i alt		-101.720	-116.783
Leverandører af varer og tjenesteydelser		23.523	74.409
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		709.023	724.188
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		732.546	798.597
Gældsforpligtelser i alt		732.546	798.597
Passiver i alt		630.826	681.814

Egenkapitalopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	50.000	-166.783	-116.783
Årets resultat	0	15.063	15.063
Egenkapital, ultimo	50.000	-151.720	-101.720

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Løn og gager	528.157	347.345
Andre omkostninger til social sikring	18.113	30.886
	<u>546.270</u>	<u>378.231</u>

Gennemsnitlig antal beskæftigede ansatte udgør 3 i 2016/17 mod 2 året før.

2. Skat af årets resultat

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Ændring af udskudt skat	1.045	-27.000
	<u>1.045</u>	<u>-27.000</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejede lokaler kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Anskaffelsessum:		
Saldo primo	264.762	323.209
Anskaffelsessum i alt:	<u>264.762</u>	<u>323.209</u>
Afskrivninger:		
Saldo primo	69.993	71.130
Årets afskrivninger	48.692	63.020
Akkumulerede afskrivninger i alt	<u>118.685</u>	<u>134.150</u>
SALDO ULTIMO	<u>146.077</u>	<u>252.079</u>

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakter med et opsigelsesvarsel på 6 måneder svarende til en lejeforpligtelse på 180 tkr.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.