

BRASSERIET VIBORG ApS

Vestergade 17
8800 Viborg

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

29/11/2016

Jens Peter Mougard HD
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

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

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

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden BRASSERIET VIBORG ApS
 Vestergade 17
 8800 Viborg

CVR-nr: 36058501
Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2015/16 for Brassieriet Viborg ApS.

Den anvendte regnskabspraksis anses for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Viborg, den

Direktion

Hava Ural

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og selskabets ledelse kan erklære at betingelserne for at udelade revision er opfyldt.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Brassieriet Viborg ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Brassieriet Viborg ApS for regnskabsåret 1/7 2015 – 30/6 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet og skattemæssige specifikationer i overensstemmelse med årsregnskabsloven og gældende skattelovgivning. 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.

Selskabets ledelse har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede efter årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl, samt valg af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

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

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 regnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg,

Ledelsesberetning

Generelt:

Selskabet driver restauranten Brassieriet Viborg ApS

Økonomisk udvikling:

Aktiviteterne har været stigende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning:

Der er ikke sket noget efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt forrykker vor vurdering af selskabets forhold.

Forventet udvikling:

Vi forventer, at selskabets fremtidige ordinære indtjening vil være positiv.

Ejerforhold:

Hava Ural ejer alle anparter.

Resultatanvendelse:

	2015/16	2014/15
Årets resultat.....	-94.348	-72
Der foreslås fordelt således:		
Udbytte.....	0	0
Overført til næste år.....	-94.348	-72
I alt	-94.348	-72

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:

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.

I balancen indregnes aktiver, 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 fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

Skattemæssige forhold:

Skatten af årets indkomst er afsat med 22 % af årets skattepligtige indkomst.

Udskudte skatter afsættes med 22% af indregnede merværdier i forhold til de skattemæssige saldo værdier.

Skattemæssigt aktiv:

Der er optaget 22% af selskabets skattemæssige underskud som skattemæssigt aktiv.

Herudover påhviler der ikke selskabet yderligere skatter.

Den aktuelle danske selskabsskat beregnes med den aktuelle skattesats.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat med tillæg, regulering af tidligere års skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

RESULTATOPGØRELSE:

Bruttofortjeneste:

Bruttofortjenesten omfatter selskabets omsætning efter fradrag af vareforbrug. Alle poster måles til dagspriser.

Afskrivninger:

Driftsmidler afskrives over 5 år.

Indretning afskrives over 7 år.

Småanskaffelser fratrækkes i anskaffelsesåret.

Småanskaffelser: Indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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.

BALANCE:

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. 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 bruttoavancen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af skønnede tabsrisici efter en individuel vurdering.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Reguleringer foretages i selskabet med flere kapitalinteresser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Eksterne omkostninger		-1.695.860	
Bruttoresultat		341.509	
Personaleomkostninger	1	-369.763	
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-92.089	
Resultat af ordinær primær drift		-120.343	
Øvrige finansielle omkostninger		-1.004	
Ordinært resultat før skat		-121.347	
Skat af årets resultat	3	27.000	
Årets resultat		-94.347	
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-94.347	
I alt		-94.347	

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		194.769	89.478
Indretning af lejede lokaler		252.079	246.019
Materielle anlægsaktiver i alt	4	446.848	335.497
Deposita		90.000	90.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		90.000	90.000
Anlægsaktiver i alt		536.848	425.497
Råvarer og hjælpematerialer		29.557	29.557
Varebeholdninger i alt		29.557	29.557
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		15.167	
Udskudte skatteaktiver		48.000	21.000
Andre tilgodehavender			8.103
Periodeafgrænsningsposter		33.400	35.000
Tilgodehavender i alt		96.567	64.103
Likvide beholdninger		18.842	40.386
Omsætningsaktiver i alt		144.966	134.046
Aktiver i alt		681.814	559.543

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Andre reserver		-72.435	
Overført resultat		-94.348	-72.435
Egenkapital i alt		-116.783	-22.435
Leverandører af varer og tjenesteydelser		89.409	40.759
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	5	709.188	31.655
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse			509.564
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		798.597	581.978
Gældsforpligtelser i alt		798.597	581.978
Passiver i alt		681.814	559.543

Noter

1. Personaleomkostninger

	kr.
Udbetalt løn	337.914
Lønregulering / feriepenge	9.431
Atp	7.750
Arbejdstøj	8.852
Personale udgifter	5.812
	<u>369.763</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	kr.
Driftesmidler	53.149
Indretning	38.940
	<u>92.089</u>

3. Skat af årets resultat

	kr.
Skat af årets resultat	0
Regulering eventualskat	-27.000
Reguleringer i øvrigt	0
	<u>-27.000</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejede lokaler	Inventarkonto
	kr.	kr.
Anskaffelsessum:		
Saldo primo	106.322	278.209
Køb i året	158.440	45.000
Salg i året	-	-
Anskaffelsessum i alt:	264.762	323.209
Afskrivninger:		
Saldo primo	-16.844	-32.190
Årets afskrivninger	-53.149	-38.940
Akkumulerede afskrivninger i alt	-69.993	-71.130
SALDO ULTIMO	194.769	252.079

5. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

	kr.
Feriepenge	8.999
Skattekontoen	32.877
Pensioner	720
Skyldig atp	1.189
Mellemregningskonto	665.403
	709.188