

BRASSERIET VIBORG ApS

Vestergade 17
8800 Viborg

Årsrapport
1. juli 2017 - 30. juni 2018

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

21/11/2018

Hans Mougard
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	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: 01/07/2017 - 30/06/2018

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2017/18 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.

Årsregnskabet indstilles til godkendelse på den ordinære generalforsamling

Viborg, den

Direktion

Ali 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 finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Brassieriet Viborg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Brassieriet Viborg ApS for regnskabsåret 1/7 2017 – 30/6 2018 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 revisors Etiske 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,

Hans Mougard , mne6255
Registreret Revisor
Revisionselskabet Mougard
CVR: 21849588

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:

	2017/18	2016/17
Årets resultat.....	-46.866	15.063

Der foreslås fordelt således:

Udbytte.....	0	0
Overført til næste år.....	-46.866	15.063
I alt	-46.866	15.063

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 tabrisici 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. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Eksterne omkostninger		-1.815.569	
Bruttoresultat		561.963	674.238
Personaleomkostninger	1	-503.022	-546.270
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-118.583	-111.712
Resultat af ordinær primær drift		-59.642	16.256
Øvrige finansielle omkostninger		-4.312	-148
Ordinært resultat før skat		-63.954	16.108
Skat af årets resultat	3	17.087	-1.045
Årets resultat		-46.867	15.063
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-46.867	15.063
I alt		-46.867	15.063

Balance 30. juni 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		116.406	146.077
Indretning af lejede lokaler		124.417	189.059
Materielle anlægsaktiver i alt	4	240.823	335.136
Deposita		92.781	92.781
Finansielle anlægsaktiver i alt		92.781	92.781
Anlægsaktiver i alt		333.604	427.917
Råvarer og hjælpematerialer		16.320	16.320
Varebeholdninger i alt		16.320	16.320
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		33.907	19.306
Udskudte skatteaktiver		64.042	46.955
Periodeafgrænsningsposter			0
Tilgodehavender i alt		97.949	66.261
Likvide beholdninger		101.017	120.328
Omsætningsaktiver i alt		215.286	202.909
Aktiver i alt		548.890	630.826

Balance 30. juni 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Andre reserver		-151.720	
Overført resultat		-46.867	-151.720
Egenkapital i alt		-148.587	-101.720
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.000	23.523
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	5	685.477	709.023
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		697.477	732.546
Gældsforpligtelser i alt		697.477	732.546
Passiver i alt		548.890	630.826

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016/17	2017/18
	kr.	kr.
Løn og gager	528.157	491.617
Andre omkostninger til social sikring	18.113	11.405
	<u>546.270</u>	<u>503.022</u>

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

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2017/18
	kr.
Småanskaffelser	24.270
Driftsmidler	29.671
Indretning	64.642
	<u>118.583</u>

3. Skat af årets resultat

	2017/18
	kr.
Regulering eventualskat	-17.087
	<u>-17.087</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejede lokaler kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Anskaffelsessum:		
Saldo primo	323.209	264.762
Anskaffelsessum i alt:	323.209	264.762
Afskrivninger:		
Saldo primo	-134.150	-118.685
Årets afskrivninger	-64.642	-29.671
Akkumulerede afskrivninger i alt	-198.792	-148.356
SALDO ULTIMO	124.417	116.506

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

	kr.	I alt kr.
Feriepenge		9.010
Skattekonto		56.041
Skyldig atp		1.609
Mellemregningskonto		618.817
		685.477

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet sikkerhed eller bankgaranti.