

Bistroteket ApS

Årsrapport 2018

CVR: 36082933

01.01.2018 – 31.12.2018

ROSENGADE 2, 8900 RANDERS

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 6. marts 2019

Dirigent: Peter Nøhr



LandboNord

PARTNER I
DLBR

LANDBONORD • BRØNDUMVEJ 12, 9690 FJERRITSLEV

INDHOLD

PÅTEGNINGER	3
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring.....	4
LEDELSESBERETNING MV.	5
Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning.....	6
ÅRSREGNSKAB	7
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2018 for:

Bistroteket ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Undertegnede erklærer, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for at undlade revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers, den 6. marts 2019

DIREKTION

Peter Nøhr

Johanne Marie Gustafsson

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Bistroteket ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 2018 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 etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Fjerritslev, den 6. marts 2019

LandboNord

Kim Nørgaard

Reg. revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Bistroteket ApS
Rosengade 2
8900 Randers

Telefon: 88972737
Homepage: <http://www.bistroteket.dk>
E-mail: bistroteket@gmail.com
CVR-nr.: 36082933
Stiftet: 25-08-14
Hjemsted: 8900 Randers

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

DIREKTION

Peter Nøhr
Johanne Marie Gustafsson Ægidiusen

REVISOR

LandboNord
Brøndumvej 12
9690 Fjerritslev

PENGEINSTITUT

Nordea
Kirkegade 3
8900 Randers C

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive restaurant.

USÆDVANLIGE FORHOLD

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

VÆSENTLIGE ÆNDRINGER I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

Der er efter regnskabsårets slutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab består af sammentrækning af regnskabsposterne, Nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvare, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder bl.a. fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne refusioner fra offentlige myndigheder.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, består af årets aktuelle skat og 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

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Grunde og bygninger, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes efterfølgende til kostpris, med fradrag af akkumulerende afskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	10-20 år	0-20 %
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0-20 %

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser mv.

VAREBEHOLDNINGER

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

TILGODEHAVENDER

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

SKYLDIG SKAT OG UDSKUDT SKAT

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandørgæld, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende 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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld mv., måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE

		2018	2017
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	2.613.196	2.432.384
3	Personaleomkostninger	-2.543.122	-2.158.735
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-46.590	-40.208
	DRIFTSRESULTAT	23.484	233.441
4	Finansielle indtægter	9.129	0
5	Finansielle omkostninger	-2.865	-1.600
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	29.748	231.841
	Skat af årets resultat	-4.343	-47.609
	ÅRETS RESULTAT	25.405	184.232
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	25.405	184.232
	Disponering i alt	25.405	184.232

BALANCE

		2018	2017
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
6	Grunde og bygninger	78.517	91.603
6	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	157.779	60.445
	Materielle anlægsaktiver	236.296	152.048
	ANLÆGSAKTIVER	236.296	152.048
	Råvarer og hjælpematerialer	321.323	244.389
	Varebeholdninger	321.323	244.389
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	696.160	688.454
	Tilgodehavender selskabsskat	29.656	0
	Tilgodehavender	725.816	688.454
	Likvide beholdninger	370.998	591.403
	OMSÆTNINGSAKTIVER	1.418.137	1.524.246
	AKTIVER	1.654.433	1.676.294

BALANCE

		2018	2017
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	100.000	100.000
	Overført resultat	727.836	702.431
7	Egenkapital	827.836	802.431
	Hensættelser til udskudt skat	5.900	1.900
	Hensatte forpligtelser	5.900	1.900
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	203.586	210.393
	Selskabsskat	0	20.218
	Anden gæld	617.111	641.352
	Kortfristede gældsforpligtelser	820.697	871.963
	GÆLDSFORPLIGTELSE	820.697	871.963
	PASSIVER	1.654.433	1.676.294

NOTER

	2018	2017
	KR.	KR.
1 OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER		
Råvarer køkken	-1.010.542	
Råvarer bar	-660.652	
Diverse varekøb	-15.860	
Div. udgifter	-87.876	
BD Vask / Kruse Vask	-77.279	
Vare- og materialekøb	-1.852.209	-1.384.728
Ændring i indkøbt varelager	76.934	39.389
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-1.775.275	-1.345.339
2 ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER		
Vedligeholdelse lejede lokaler	-5.150	
Vedligeholdelse inventar	-33.007	
Udgifter ifm brand	4.030	
Vedligehold	-34.127	-29.926
Småinventar	-68.035	
Investeringer over driften	-68.035	-125.052
Varme	-53.367	
Gas	-21.351	
Gas afgift	2.877	
Gasafgift - ikke refunderbar del	-233	
El	-64.594	
El afgift	33.516	
Energi	-103.152	-98.050
Andre personaleomkostninger	-20.821	
Omkostninger lønudbetaling	-2.900	
Sundhedsforsikring/-behandling	-12.965	
Sundhedsforsikring	6.067	
Øvrige personaleomkostninger	-30.619	-50.782
Leje af bygninger\husleje	-148.573	
Omk. lejekontrakt	-2.600	
Leasing inventar	-7.052	
Lejeudgifter	-158.225	-151.557

NOTER

	2018	2017
	KR.	KR.
Erhvervsforsikringer	-32.954	
Forsikringer	-32.954	-31.611
Regnskabshonorar	-13.689	
Kontingenter/Abonnem m.m.	-37.492	
Alarm	-3.302	
Easy Table Booking	-4.777	
Telefon / Internet	-9.009	
Kontorhold	-1.499	
Porto og gebyrer	-4.978	
Gebyrer vedr. dankortindbetalinger	-21.873	
Fødevarestyrelsen	-535	
Afrunding	3	
Kontor, administration mv.	-97.151	-88.322
Forbrugsafgift vand	-18.839	
Vandafgift (grøn afgift)	2.431	
Renovation	-21.666	
Annoncer og reklame	-91.156	
Hjemmeside	-693	
Koda Gramex / Spotify	-9.679	
Mødeudgifter	-14.246	
Inspiration og vinsmagning	-70.826	
Diverse omkostninger	-224.674	-239.702
Andre eksterne omkostninger	-748.937	-815.002

3 PERSONALEOMKOSTNINGER

Lønninger	-2.176.294	-1.896.490
Pensioner	-315.460	-210.638
Andre omkostninger til social sikring	-51.368	-51.607
Personaleomkostninger	-2.543.122	-2.158.735
Antal heltidsbeskæftigede	8	8

NOTER

	2018	2017
	KR.	KR.

4 FINANSIELLE INDTÆGTER

Renteindtægter tilknyttet virksomhed	9.129	0
Finansielle indtægter	9.129	0

5 FINANSIELLE OMKOSTNINGER

Rente kassekredit	-880	
Rente anden ordnet gæld	-1.982	
Ikke fradragsberettigede renter skattekonto	-3	
Renteudgifter	-2.865	-1.600
Finansielle omkostninger	-2.865	-1.600

5 FINANSIELLE OMKOSTNINGER

Andre finansielle omkostninger	-2.865	-1.600
Finansielle omkostninger	-2.865	-1.600

NOTER

6 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Grunde & bygninger	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	130.861	130.414
Tilgang i året	0	130.838
Afgang i året	0	0
Kostpris, ultimo	130.861	261.252
Afskrivning, primo	-39.258	-69.969
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0
Årets afskrivning	-13.086	-33.504
Afskrivning, ultimo	-52.344	-103.473
Regnskabsmæssig værdi	78.517	157.779

NOTER

7	EGENKAPITAL			
		Virksomhedsk apital	Overført resultat	I alt
Primo		100.000	702.431	802.431
Forslag til resultatdisponering			25.405	25.405
Ultimo		100.000	727.836	827.836

