

Bistroteket ApS

Årsrapport 2016

CVR: 36082933

01.01.2016 – 31.12.2016

ROSENGADE 2, 8900 RANDERS

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 30. maj 2017

Dirigent: Peter Nøhr



LandboNord

PARTNER I
DLBR®

LANDBONORD • ERHVERVSPARKEN 1, 9700 BRØNDERSLEV

INDHOLD

PÅTEGNINGER	3
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring.....	4
LEDELSESBERETNING MV.	5
Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning.....	6
ÅRSREGNSKAB	7
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2016 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 30. maj 2017

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 2016 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 30. maj 2017

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: 01.01.2016 - 31.12.2016

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.

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 2016 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.

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

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 – omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab 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

Måles ved første indregning til kostpris

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

Der afskrives ikke på grunde.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 %

Andre kapitalandele måles til dagsværdi.

VAREBEHOLDNINGER

Råvare 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.

UDBYTTE

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 gælds metode 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 leverandør gæld, 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 lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

RESULTATOPGØRELSE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	2.211.021	1.253.448
3	Personaleomkostninger	-1.890.686	-612.000
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-37.108	-31.911
	DRIFTSRESULTAT	283.227	609.537
	Finansielle indtægter	1	0
4	Finansielle omkostninger	-2.179	-5.056
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	281.049	604.481
	Skat af årets resultat	-59.642	-131.387
	ÅRETS RESULTAT	221.407	473.094
	Resultatdisponering		
	Foreslået udbytte	0	108.165
	Overført resultat	221.407	364.929
	Disponering i alt	221.407	473.094

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
5	Grunde og bygninger	104.689	117.775
5	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	72.067	75.301
	Materielle anlægsaktiver	176.756	193.076
	ANLÆGSAKTIVER	176.756	193.076
	Råvarer og hjælpematerialer	205.000	102.790
	Varebeholdninger	205.000	102.790
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	888.147	59.841
	Tilgodehavende	888.147	59.841
	Likvide beholdninger	268.870	597.475
	OMSÆTNINGSAKTIVER	1.362.017	760.106
	AKTIVER	1.538.773	953.182

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	100.000	100.000
	Overført resultat	518.200	296.793
	Foreslået udbytte	0	108.165
6	Egenkapital	618.200	504.958
	Hensættelser til udskudt skat	3.900	3.900
	Hensatte forpligtelser	3.900	3.900
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	257.440	97.462
	Selskabsskat	61.670	132.077
	Anden gæld	597.563	214.786
	Kortfristede gældsforpligtelser	916.673	444.325
	GÆLDSFORPLIGTELSE	916.673	444.325
	PASSIVER	1.538.773	953.182

NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.
1	OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER	
Råvarer køkken	-676.707	
Råvarer bar	-544.410	
Div. udgifter	-103.162	
BD Vask	-51.481	
Vare- og materialekøb	-1.375.760	-798.921
Ændring i indkøbt varelager	102.210	102.790
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-1.273.550	-696.131
2	ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER	
Salgsomkostninger og produktudv.	0	-67.748
Vedligeholdelse bygninger	-29.589	
Vedligeholdelse inventar	-14.755	
Vedligehold	-44.344	-16.662
Småinventar	-114.924	
Div. småinventar overetage	-10.425	
Investeringer over driften	-125.349	-224.615
Varme	-74.200	
Gas	-13.703	
Gas afgift	1.958	
Gasafgift - ikke refunderbar del	-159	
El	-60.397	
El aconto uden elafgift	-6.570	
El afgift	43.423	
Energi	-109.648	-41.365
Andre personaleomkostninger	-27.099	
Omkostninger lønudbetaling	-2.400	
Sundhedsforsikring/-behandling	-8.272	
Øvrige personaleomkostninger	-37.771	-12.452
Leje af bygninger\husleje	-144.535	
Lejeudgifter	-144.535	-123.550
Erhvervsforsikringer	-30.138	
Forsikringer	-30.138	-32.519

NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.
Regnskabshonorar	-8.612	
Kontingenter m.m.	-8.065	
Alarm	-3.238	
Easy Table Booking	-3.582	
Telefon	-2.537	
Kontorhold	-4.350	
Porto og gebyrer	-11.887	
Gebyrer vedr. dankortindbetalinger	-2.000	
Afrunding	2	
Kontor, administration mv.	-44.269	-14.858
Forbrugsafgift vand	-16.714	
Renovation	-14.765	
Annoncer og reklame	-26.353	
Hjemmeside	-19.311	
Koda Gramex	-6.670	
Kursusafgift uden moms	-108	
Inspiration og vinsmagning	-46.831	
Diverse omkostninger	-130.752	-53.913
Andre eksterne omkostninger	-666.806	-587.682

3 PERSONALEOMKOSTNINGER

Lønninger	-1.779.652	-609.250
Pensioner	-83.279	0
Andre omkostninger til social sikring	-27.755	-2.750
Personaleomkostninger	-1.890.686	-612.000

4 FINANSIELLE OMKOSTNINGER

Rente løs gæld	-151	
Tillæg til selskabsskat	-2.028	
Renteudgifter	-2.179	-4.781
Prioritetsomkostninger	0	-275
Finansielle omkostninger	-2.179	-5.056

NOTER

5 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Grunde & bygninger	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	130.861	94.126
Tilgang i året	0	20.788
Afgang i året	0	0
Kostpris, ultimo	130.861	114.914
Afskrivning, primo	-13.086	-18.825
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0
Årets afskrivning	-13.086	-24.022
Afskrivning, ultimo	-26.172	-42.847
Regnskabsmæssig værdi	104.689	72.067

NOTER

6	EGENKAPITAL				
		Virksomhedsk apital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	Primo	100.000	296.793	108.165	504.958
	Forslag til resultatdisponering		221.407	0	221.407
	Udbetalt udbytte		0	-108.165	-108.165
	Ultimo	100.000	518.200	0	618.200

