

Bistroteket ApS | Årsrapport 2015

CVR: 36082933

01.01.2015 – 31.12.2015



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den: 18. maj 2016

Bistroteket ApS
Rosengade 2
8900 Randers

Dirigent: Peter Nøhr

Indhold

Påtegninger	3
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring	4
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar 2015 - 31. december 2015 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.

Undertegnede anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers, den 18. maj 2016

Direktion

Peter Nøhr

Johanne Marie Gustafsson

Revisors erklæring om opstilling af Årsregnskab**Til den daglige ledelse i**

Bistroteket ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 2015 på grundlag af selskabets 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 18. maj 2016

LandboNord

Kim Nørgaard

Reg. revisor

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: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Peter Nøhr
Johanne Marie Gustafsson Ægidiusen

Revisor

LandboNord
Brøndumvej 12
9690 Fjerritslev

Pengeinstitut

Nordea
Kirkegade 3
8900 Randers C

Selskabets hovedaktivitet:

Selskabets formål er at drive restaurant.

Årsrapporten for selskabet for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

GENERELT

Indregning

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.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelserne kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

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 lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes øvrige personaleomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører

regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta.

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 til kostpris, med fradrag for akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-40 år	20 %
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	8 år	0 - 20 %

Varebeholdning

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel 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 nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser 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.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Bruttofortjeneste	1.265.900	-66.179
3	Personaleomkostninger	-624.452	-950
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-31.911	0
	Driftsresultat	609.537	-67.129
4	Finansielle omkostninger	-5.056	-1.007
	Årets resultat før skat	604.481	-68.136
	Skat af årets resultat	-131.387	0
	Årets resultat	473.094	-68.136
	Resultatdisponering		
	Foreslået udbytte	108.165	
	Overført resultat	364.929	-68.136
	Disponering i alt	473.094	-68.136

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Aktiver		
5	Grunde og bygninger	117.775	17.066
5	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	75.301	26.080
	Materielle anlægsaktiver	193.076	43.146
	Anlægsaktiver	193.076	43.146
	Råvarer og hjælpematerialer	102.790	0
	Varebeholdninger	102.790	0
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	59.841	135.300
	Andre tilgodehavender	0	23.330
	Tilgodehavende	59.841	158.630
	Likvide beholdninger	597.475	0
	Omsætningsaktiver	760.106	158.630
	Aktiver	953.182	201.776

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	100.000	100.000
	Overført resultat	296.793	-68.136
	Foreslået udbytte	108.165	0
6	Egenkapital	504.958	31.864
	Hensættelser til udskudt skat	3.900	0
	Hensatte forpligtelser	3.900	0
	Pengeinstitutter	0	1.007
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	97.462	25.365
	Selskabsskat	132.077	0
	Anden gæld	214.786	143.540
	Kortfristet gældsforpligtigelse	444.325	169.912
	Gældsforpligtigelser	444.325	169.912
	Passiver	953.182	201.776

2015
kr.**1 Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Råvarer køkken	-392.390
Råvarer bar	-329.292
Div. udgifter	-43.335
BD Vask	-33.904
Vare- og materialekøb	-798.921
Ændring i indkøbt varelager	102.790
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-696.131

2 Andre eksterne omkostninger

Reklame m.v.	-67.748
Salgsomkostninger og produktudv.	-67.748
Vedligeholdelse bygninger	-1.520
Vedligeholdelse inventar	-15.142
Vedligehold	-16.662
Småinventar	-186.221
Div. småinventar overetage	-38.394
Investeringer over driften	-224.615
Varme	-15.750
Gas	-9.712
Gas afgift	1.379
Gasafgift - ikke refunderbar del	-114
EI	-17.168
Energi	-41.365
Leje af bygninger\husleje	-123.550
Lejeudgifter	-123.550
Erhvervsforsikringer	-32.519
Forsikringer	-32.519
Regnskabshonorar	-2.033
Kontorhold	-606
Porto og gebyrer	-8.990
Alarm	-3.228
Afrunding	-1
Kontor, administration mv.	-14.858
Forbrugsafgift vand	-5.250
Renovation	-8.373
Andre omkostninger iøvrigt	-4.925
Inspiration og vinsmagning	-20.225
Formueudgifter (advokat og lign.)	-15.140
Diverse omkostninger	-53.913

		2015 kr.
	Andre eksterne omkostninger	-575.230
3	Personaleomkostninger	
	Løn og gager	-609.250
	Andre omkostninger	-15.202
	Personaleomkostninger	-624.452
4	Finansielle omkostninger	
	Rente løs gæld	-83
	Rykkergebyrer mv.	-100
	Tillæg til selskabsskat	-4.590
	Ikke fradragsberettigede renter skattekonto	-8
	Renteudgifter	-4.781
	Garantiprovision	-275
	Prioritetsomkostninger	-275
	Finansielle omkostninger	-5.056

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde & bygninger	Prod.anlæg driftsmat. & inventar	I alt
Kostpris, primo	17.066	26.080	43.146
Tilgang i året	113.795	68.046	181.841
Afgang i året	0	0	0
Kostpris, ultimo	130.861	94.126	224.987
Afskrivning, primo	0	0	0
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0	0
Årets afskrivning	-13.086	-18.825	-31.911
Afskrivning, ultimo	-13.086	-18.825	-31.911
Regnskabsmæssig værdi	117.775	75.301	193.076
		2015	2014
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		117.775	17.066
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar		75.301	26.080
Materielle anlægsaktiver i alt		193.076	43.146

6 Egenkapital

	Virksomhedskapital	Reserve for opskrivning	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	100.000	0	-68.136	0	31.864
Forslag til resultatdisponering		0	364.929	108.165	473.094
Udbetalt udbytte					0
Ultimo	100.000	0	296.793	108.165	504.958

Aktiekapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Aktiekapitalen er opdelt på

	2011	2012	2013	2014	2015
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital				100	100
Overført resultat				-68	297
Foreslået udbytte					108
Egenkapital i alt				32	505

