

Bistroteket ApS

Årsrapport 2017

CVR: 36082933

01.01.2017 – 31.12.2017

ROSENGADE 2, 8900 RANDERS

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 14. maj 2018

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.....	9
Balance.....	10

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2017 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 14. maj 2018

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 2017 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 14. maj 2018

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: 01.01.2017 - 31.12.2017

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.

UDVIKLING 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 2017 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.

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.

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 %

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 nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealisationseværdien 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.

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 acontoskatte.

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 nettorealisationseværdi.

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 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

		2017	2016
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	2.432.384	2.211.021
3	Personaleomkostninger	-2.158.735	-1.890.686
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-40.208	-37.108
	DRIFTSRESULTAT	233.441	283.227
4	Finansielle indtægter	0	1
5	Finansielle omkostninger	-1.600	-2.179
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	231.841	281.049
	Skat af årets resultat	-47.609	-59.642
	ÅRETS RESULTAT	184.232	221.407
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	184.232	221.407
	Disponering i alt	184.232	221.407

BALANCE

		2017	2016
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
6	Grunde og bygninger	91.603	104.689
6	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	60.445	72.067
	Materielle anlægsaktiver	152.048	176.756
	ANLÆGSAKTIVER	152.048	176.756
	Råvarer og hjælpematerialer	244.389	205.000
	Varebeholdninger	244.389	205.000
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	688.457	888.147
	Tilgodehavender	688.457	888.147
	Likvide beholdninger	591.403	268.870
	OMSÆTNINGSAKTIVER	1.524.249	1.362.017
	AKTIVER	1.676.297	1.538.773

BALANCE

		2017	2016
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	100.000	100.000
	Overført resultat	702.431	518.200
7	Egenkapital	802.431	618.200
	Hensættelser til udskudt skat	1.900	3.900
	Hensatte forpligtelser	1.900	3.900
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	210.393	257.440
	Selskabsskat	20.218	61.670
	Anden gæld	641.355	597.563
	Kortfristede gældsforpligtelser	871.966	916.673
	GÆLDSFORPLIGTELSE	871.966	916.673
	PASSIVER	1.676.297	1.538.773

NOTER

	2017	2016
	KR.	KR.
1 OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER		
Råvarer køkken	-794.530	
Råvarer bar	-446.865	
Div. udgifter	-77.282	
BD Vask	-66.051	
Vare- og materialekøb	-1.384.728	-1.375.760
Ændring i indkøbt varelager	39.389	102.210
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-1.345.339	-1.273.550
2 ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER		
Vedligeholdelse bygninger	-604	
Vedligeholdelse inventar	-19.665	
Udgifter ifm brand	-9.657	
Vedligehold	-29.926	-44.344
Småinventar	-125.052	
Investeringer over driften	-125.052	-125.349
Varme	-47.700	
Gas	-15.751	
Gas afgift	2.201	
Gasafgift - ikke refunderbar del	-167	
El	-49.087	
El aconto uden elafgift	-14.945	
El afgift	27.399	
Energi	-98.050	-109.648
Andre personaleomkostninger	-40.059	
Omkostninger lønudbetaling	-2.800	
Sundhedsforsikring/-behandling	-7.923	
Øvrige personaleomkostninger	-50.782	-37.771
Leje af bygninger\husleje	-144.191	
Leasing inventar	-7.366	
Lejeudgifter	-151.557	-144.535
Erhvervsforsikringer	-31.611	
Forsikringer	-31.611	-30.138

NOTER

	2017	2016
	KR.	KR.
Regnskabshonorar	-13.243	
Kontingenter m.m.	-34.882	
Alarm	-3.276	
Easy Table Booking	-3.892	
Telefon	-10.051	
Kontorhold	-2.637	
Porto og gebyrer	-4.147	
Gebyrer vedr. dankortindbetalinger	-15.724	
Fødevarestyrelsen	-474	
Afrunding	4	
Kontor, administration mv.	-88.322	-44.269
Forbrugsafgift vand	-19.090	
Vandafgift (grøn afgift)	3.190	
Renovation	-21.040	
Gebyr Randers Kød	-1.275	
Omk. byggesag	-1.403	
Annoncer og reklame	-160.173	
Hjemmeside	-89	
Koda Gramex / Spotify	-8.112	
Inspiration og vinsmagning	-31.710	
Diverse omkostninger	-239.702	-130.752
Andre eksterne omkostninger	-815.002	-666.806

3 PERSONALEOMKOSTNINGER

Lønninger	-1.896.490	-1.779.652
Pensioner	-210.638	-83.279
Andre omkostninger til social sikring	-51.607	-27.755
Personaleomkostninger	-2.158.735	-1.890.686

Gennemsnitligt antal ansatte	8	6
------------------------------	---	---

4 FINANSIELLE INDTÆGTER

Andre finansielle indtægter	0	1
-----------------------------	---	---

NOTER

	2017	2016
	KR.	KR.
Finansielle indtægter	0	1

5 FINANSIELLE OMKOSTNINGER

Rente kassekredit	-879	
Rente løs gæld	-13	
Rykkergebyrer mv.	-100	
Tillæg til selskabsskat	-608	
Renteudgifter	-1.600	-2.179
Finansielle omkostninger	-1.600	-2.179

5 FINANSIELLE OMKOSTNINGER

Andre finansielle omkostninger	-1.600	-2.179
Finansielle omkostninger	-1.600	-2.179

NOTER

6 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Grunde & bygninger	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	130.861	114.914
Tilgang i året	0	15.500
Afgang i året	0	0
Kostpris, ultimo	130.861	130.414
Afskrivning, primo	-26.172	-42.847
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0
Årets afskrivning	-13.086	-27.122
Afskrivning, ultimo	-39.258	-69.969
Regnskabsmæssig værdi	91.603	60.445

NOTER

7	EGENKAPITAL			
		Virksomhedsk apital	Overført resultat	I alt
Primo		100.000	518.200	618.200
Forslag til resultatdisponering			184.232	184.232
Ultimo		100.000	702.431	802.431