



Elly ApS

Stefansgade 73
2200 København N

CVR.nr.: 36 46 49 25

ÅRSRAPPORT 2016

Regnskabsperiode: 1/1 2016 - 31/12 2016

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
9. juni 2017

Stefan Schlottmann
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5.
Ledelsesberetning	6.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7.
Resultatopgørelse 1/1 2016 - 31/12 2016	11.
Balance pr. 31/12 2016	12.
Noter	14.

Selskabsoplysninger

Selskab

Elly ApS
Stefansgade 73
2200 København N

CVR.nr.: 36 46 49 25

Hjemstedskommune: København

Telefon: 28 11 06 51
E-mail: Stefan@ellys-kaffebar.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2016 - 31/12 2016

Stiftelsesdato: 10/12 2014

Direktion

Stefan Schlottmann
Anders Pertho Lerche

Revisor

Woiremose og Partner
Registreret revisionsanpartsselskab

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for

Elly ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2016 - 31/12 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København N, den 31. maj 2017

Direktion

.....
Stefan Schlottmann

.....
Anders Pertho Lerche

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Elly ApS

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Jeg har opstillet årsregnskabet for Elly ApS for regnskabsåret 1/1 2016 - 31/12 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante etiske krav, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, den 31. maj 2017

Woiremose og Partner
Registreret revisionsanpartsselskab
(CVR.nr. 25735560)

Ken Woiremose
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed med salg af kaffe, juice og andre drikkevarer, is, kager og lettere kolde anretninger samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes en positiv udvikling i såvel omsætning som resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning 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.

Aktiver indregnes i balancen, 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 til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer 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 lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

Skat

Årets skat, som 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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsessprisen med direkte tilknyttede erhvervsomkostninger for overtagede ombygninger, samt kostprisen, der omfatter løn- og materialeomkostninger, der direkte er medgået til ombygning.

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugtid	Restværdi af kostpris
Ombygning af lejede lokaler	5 år	30-60 %
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år	0-30 %

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 værdien 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/1 2016 - 31/12 2016

Note	<u>2016</u>	<u>2014/2015</u> <small>(13 mdr.)</small>
BRUTTOFORTJENESTE	390.877	10.047
1 Personaleomkostninger	-811.100	-328.620
2 Af- og nedskrivninger	<u>-17.875</u>	<u>-4.848</u>
DRIFTSRESULTAT	-438.098	-323.421
Finansielle omkostninger	<u>-17.109</u>	<u>-11.250</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-455.207	-334.671
3 Skat af årets resultat	<u>1.521</u>	<u>-1.521</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-453.686</u>	<u>-336.192</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	<u>-453.686</u>	<u>-336.192</u>
I ALT	<u>-453.686</u>	<u>-336.192</u>

Balance pr. 31/12 2016
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2014/2015</u> (13 mdr.)
2 Indretning af lejede lokaler	25.675	32.677
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	65.675	35.198
Materielle anlægsaktiver i alt	91.350	67.875
ANLÆGSAKTIVER I ALT	91.350	67.875
Varebeholdninger	30.000	49.800
Varebeholdninger i alt	30.000	49.800
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9.694	5.957
Periodeafgrænsningsposter	3.611	0
Tilgodehavender i alt	13.305	5.957
Likvide beholdninger	20.666	-22.433
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	63.971	33.324
AKTIVER I ALT	155.321	101.199

Balance pr. 31/12 2016
Passiver

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2014/2015</u> <small>(13 mdr.)</small>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
4 Overført resultat	<u>-789.878</u>	<u>-336.192</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>-739.878</u>	<u>-286.192</u>
3 Udskudt skat	<u>0</u>	<u>1.521</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>1.521</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	73.518	54.659
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	397.562	254.650
Anden gæld	<u>424.119</u>	<u>76.561</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>895.199</u>	<u>385.870</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>895.199</u>	<u>385.870</u>
PASSIVER I ALT	<u>155.321</u>	<u>101.199</u>
5 Going concern		
6 Nærtstående parter		

NOTER

	2016	2014/2015 <small>(13 mdr.)</small>
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	3	2
Gager og lønninger	799.119	307.311
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	11.981	9.071
Øvrige personaleomkostninger	0	12.238
	811.100	328.620
Note 2 - Anlægsaktiver		
Indretning af lejede lokaler		
Anskaffelsessum primo	35.011	0
Tilgang i året	0	35.011
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	35.011	35.011
Akkumulerede afskrivninger primo	2.334	0
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	7.002	2.334
Akkumulerede afskrivninger ultimo	9.336	2.334
Bogført værdi ombygning lejede lokaler ultimo	25.675	32.677
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	37.712	0
Tilgang i året	41.350	37.712
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	79.062	37.712
Akkumulerede afskrivninger primo	2.514	0
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	10.873	2.514
Akkumulerede afskrivninger ultimo	13.387	2.514
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	65.675	35.198
Afskrivninger:		
Indretning af lejede lokaler	7.002	2.334
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10.873	2.514
Afskrivninger i alt	17.875	4.848

NOTER

	<u>2016</u>	<u>2014/2015</u> (13 mdr.)
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af skatter for tidligere år	0	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-1.521	1.521
	<u>-1.521</u>	<u>1.521</u>
Note 4 - Overført resultat		
Overført resultat primo	-336.192	0
Årets resultat	-453.686	-336.192
	<u>-789.878</u>	<u>-336.192</u>

Note 5 - Going concern

Ledelsen har oplyst, at denne selv er i stand til at rejse likviditet, hvis det måtte blive nødvendigt.

Ledelsen har nyistandsat lokalerne, således at der fremover sælges mad og vin mv., hvorfor der inden for det efterfølgende regnskabsår forventes at åbne overskud i selskabet.

Note 6 - Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Stefan Schlottmann
Anders Pertho Lerche