

Familiefirmaet ApS

*Gnibenvej 2
4583 Sjællands Odde*

CVR-nummer: 36554258

ÅRSRAPPORT
1. marts 2015 til 30. juni 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den _14/11_ 2016

Lisbeth Fibæk

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	6
---------------------------	---

Årsregnskab 1. marts 2015 - 30. juni 2016

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

LEDELSESPÅTEGNING

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. marts 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sjællands Odde, den 14 / 11 2016

Direktion

Lisbeth Fibæk

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Til kapitalejerne af Familiefirmaet ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Familiefirmaet ApS for perioden 1. marts 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. marts 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at selskabet har haft et negativt resultat på kr. 177.449 og at den samlede egenkapital dermed er negativ kr. 127.449 og at den fremtidige drift endvidere er betinget af, at der fortsat kan opnås tilsagn fra ledelsen om fortsat finansiering, hvorfor der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften.

Årsregnskabet er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Uden at det har påvirket vores konklusion gør vi opmærksom på, at selskabets ledelse ikke har sikret afholdelse af generalforsamling senest 6 måneder efter, at ledelsen konstaterede, at halvdelen af selskabets egenkapital er tabt. Denne overtrædelse af selskabslovens § 119 kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Uden at det har påvirket vores konklusion gør vi opmærksom på, at selskabet ikke har afregnet A-skat og moms rettidigt. Forholdet kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Familiefirmaet ApS

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Nykøbing Sjø, den 14 / 11 2016

Grønborg Revision

CVR-nr.: 75076118

Steffen Grønborg
Registreret Revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Familiefirmaet ApS
Gnibenvej 2
4583 Sjællands Odde

Telefon: 23 60 92 58
E-mail: olgas@lingo.dk

Ledelse

Lisbeth Fibæk

CVR-nr.: 36 55 42 58
Regnskabsår: 1. marts - 30. juni
Kundenr.: 1292

Revisor

Grønborg Revision
Vesterbro 9
4500 Nykøbing Sj

Pengeinstitut

Jyske Bank

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Familiefirmaet ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal.

Årsregnskabet er aflagt efter almindelig regnskabspraksis og aflægges i danske kroner.

Selskabets væsentligste aktiviteter er udlejning til cafe, restauration og kiosk.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttfortjeneste.

Bruttfortjeneste

Bruttfortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Andre eksterne omkostninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	25 år	10 %
Tekniske anlæg og maskiner	5-10 år	0 - 10 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0 - 10 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som afskrivninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. MARTS 2015 - 30. JUNI 2016

	2015/16
BRUTTOFORTJENESTE	345.376
1 Personaleomkostninger	505.137-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	53.425-
DRIFTSRESULTAT	213.186-
Andre finansielle omkostninger	12.575-
RESULTAT FØR SKAT	225.761-
2 Skat af årets resultat	48.312
Årets Resultat	177.449-
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
Overført resultat	177.449-
DISPONERET I alt	177.449-

BALANCE PR. 30. JUNI 2016
 AKTIVER

	2016
3 Indretning af lejede lokaler.....	45.000
Materielle anlægsaktiver	45.000
Deposita.....	21.000
Finansielle anlægsaktiver	21.000
Anlægsaktiver	66.000
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	40.034
Varebeholdninger	40.034
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	24.184
Andre tilgodehavender	14.724
Udskudt skatteaktiv	48.312
Periodeafgrænsningsposter.....	46.350
Tilgodehavender	133.570
Likvide beholdninger	36.597
Omsætningsaktiver	210.201
Aktiver	276.201

BALANCE PR. 30. JUNI 2016
PASSIVER

	2016
Virksomhedskapital.....	50.000
Overført resultat	177.449-
4 Egenkapital	127.449-
Leverandører af varer og tjenesteydelser	119.955
Anden gæld	25.935
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	257.760
Kortfristede gældsforpligtelser	403.650
Gældsforpligtelser	403.650
Passiver.....	276.201
 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

NOTER

			2015/16
1 Personaleomkostninger			
Lønninger			489.119
Andre omkostninger til social sikring			16.018
Personaleomkostninger i alt			505.137
2 Skat af årets resultat			
Regulering af udskudt skat			48.312-
Skat af årets resultat i alt			48.312-
3 Materielle anlægsaktiver			Indretning af lejede lokaler
Tilgang i årets løb.....			50.000
Kostpris 30. juni 2016			50.000
Årets af-/nedskrivninger.....			5.000-
Af-/nedskrivninger 30. juni 2016			5.000-
Materielle anlægsaktiver i alt			45.000
4 Egenkapital	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
Virksomhedskapital.....	50.000	0	50.000
Overført resultat	0	177.449-	177.449-
	50.000	177.449-	127.449-

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke os bekendt pantsætninger og sikkerhedsstillelser.