

Marselisborg Café IVS

Marselisborg Havnevej 54, 8000 Aarhus C

CVR-nr. 36 55 94 03

Årsrapport

27. februar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. juni 2016.

Tina Steen Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 27. februar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 27. februar - 31. december 2015 for Marselisborg Café IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 27. februar - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 14. juni 2016

Direktion

Tina Steen Jensen

Preben Hald Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Marselisborg Café IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Marselisborg Café IVS for regnskabsåret 27. februar - 31. december 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 bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etske regler for revisorer, 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 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.

Aarhus, den 14. juni 2016

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Henrik Sondrup
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Marselisborg Café IVS
Marselisborg Havnevej 54
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 36 55 94 03
Stiftet: 26. februar 2015
Regnskabsår: 27. februar - 31. december

Direktion

Tina Steen Jensen
Preben Hald Nielsen

Revisor

Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sommervej 31C
8210 Aarhus V

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i regnskabsåret bestået af cafedrift.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold, der væsentligt har påvirket årets resultat.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ikke konstateret væsentlige usikkerheder ved indregning og måling af aktiver og forpligtelser.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -43 t.kr. Det ordinære resultat efter skat udgør -58 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Kapital og likviditetsberedskab

Selskabet har tabt hele kapitalen og er omfattet af selskabslovens kapitaltabsbestemmelser. Selskabet har den fornødne likviditet til det kommende år via finansiering fra selskabets hovedanpartshaver, som ligeledes er selskabets primære kreditor. Selskabet forventer at reetablere kapitalen enten via egen indtjening i det kommende år, eller via konvertering af gæld til hovedanpartshaveren.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Marselisborg Café IVS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, og lokaler.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

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

Resultatoppgørelse

Bruttotab	-42.846
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-14.828</u>
Resultat før skat	-57.674
Skat af årets resultat	<u>0</u>
Årets resultat	<u>-57.674</u>
Forslag til resultatdisponering:	
Disponeret fra overført resultat	<u>-57.674</u>
Disponeret i alt	<u>-57.674</u>

Balance

Aktiver	<u>31/12 2015</u>
<u>Note</u>	
Anlægsaktiver	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>88.586</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>88.586</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>88.586</u>
Omsætningsaktiver	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	320
Andre tilgodehavender	1.861
Periodeafgrænsningsposter	<u>683</u>
Tilgodehavender i alt	<u>2.864</u>
Likvide beholdninger	<u>19.707</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>22.571</u>
Aktiver i alt	<u>111.157</u>

Balance

Passiver		
<u>Note</u>		<u>31/12 2015</u>
Egenkapital		
3	Virksomhedskapital	20.000
3	Overført resultat	<u>-57.674</u>
	Egenkapital i alt	<u>-37.674</u>
Gældsforpligtelser		
	Gæld til pengeinstitutter	129
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.733
	Anden gæld	<u>132.969</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>148.831</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>148.831</u>
	Passiver i alt	<u>111.157</u>
4	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
5	Eventualposter	

Noter

27/2 2015
- 31/12 2015

1. Kapital og likviditetsberedskab

Selskabet har tabt hele kapitalen og er omfattet af selskabslovens kapitaltabsbestemmelser. Selskabet har den fornødne likviditet til det kommende år via finansiering fra selskabets hovedanpartshaver, som ligeledes er selskabets primære kreditor. Selskabet forventer at reetablere kapitalen enten via egen indtjening i det kommende år, eller via konvertering af gæld til hovedanpartshaveren.

2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Tilgang i årets løb	103.414
Kostpris 31. december 2015	103.414
Årets afskrivninger	-14.828
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	-14.828
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	88.586

3. Egenkapital

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 27. februar 2015	20.000	0	20.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-57.674	-57.674
Egenkapital 31. december 2015	20.000	-57.674	-37.674

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

5. Eventualposter

Ingen