

Chaplon Tesalon i Tivoli ApS

Maglemosevej 14, Marbjerg

2640 Hedehusene

CVR-nr. 36723955

Årsrapport for 2015

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 27-04-2016

Jais Bo Westh Lauritsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Chaplon Tesalon i Tivoli ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 21-04-2015 - 31-12-2015 for Chaplon Tesalon i Tivoli 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. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 21-04-2015 - 31-12-2015.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedehusene, den 15-04-2016

Direktion

Jais Bo Westh Lauritsen
Direktør

Chaplon Tesalon i Tivoli ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Chaplon Tesalon i Tivoli ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Chaplon Tesalon i Tivoli ApS for regnskabsåret 21-04-2015 - 31-12-2015 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 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.

Frederiksberg, den 15-04-2016

Revisorerne Bastian og Krause
registrerede revisorer ApS
CVR-nr. 27335616

Sannah Krause
Registreret revisor

Chaplon Tesalon i Tivoli ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Chaplon Tesalon i Tivoli ApS Maglemosevej 14, Marbjerg 2640 Hedehusene
CVR-nr.	36723955
Stiftelsesdato	21-04-2015
Hjemsted	Høje-Taastrup
Regnskabsår	21-04-2015 - 31-12-2015
Direktion	Jais Bo Westh Lauritsen, Direktør
Revisor	Revisorerne Bastian og Krause registrerede revisorer ApS Guldborgvej 8 st. tv. 2000 Frederiksberg CVR-nr.: 27335616

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Chaplon Tesalon i Tivoli ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Da regnskabsåret 2015 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 regnskabspost nedenfor.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Chaplon Tesalon i Tivoli ApS

Anvendt regnskabspraksis

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

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Chaplon Tesalon i Tivoli ApS

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.749.074
Personaleomkostninger	1	-1.579.038
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-46.628
Driftsresultat		123.408
Finansielle omkostninger	2	-820
Resultat før skat		122.588
Skat af årets resultat		-29.127
Årets resultat		93.461
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		93.461
		93.461

Chaplon Tesalon i Tivoli ApS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.
Aktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		196.631
Indretning af lejede lokaler		95.201
Materielle anlægsaktiver		291.832
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.000
Andre tilgodehavender		3.873
Finansielle anlægsaktiver		5.873
Anlægsaktiver		297.705
Fremstillede varer og handelsvarer		92.500
Varebeholdninger	3	92.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		271.955
Andre tilgodehavender		61.698
Tilgodehavender		333.653
Likvide beholdninger		224.240
Omsætningsaktiver		650.393
Aktiver		948.098

Chaplon Tesalon i Tivoli ApS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.
Passiver		
Virksomhedskapital	4	50.000
Overført resultat	5	93.461
Egenkapital		143.461
Hensættelser til udskudt skat	6	7.040
Hensatte forpligtelser		7.040
Leverandører af varer og tjenesteydelser		312.202
Selskabsskat		22.087
Anden gæld		423.642
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		39.666
Kortfristede gældsforpligtelser		797.597
Gældsforpligtelser		797.597
Passiver		948.098
Eventualforpligtelser	7	
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8	
Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold	9	

Noter

2015

1. Personaleomkostninger

Lønninger	1.466.824
Omkostninger til social sikring	1.424
Andre personaleomkostninger	110.790
	<u>1.579.038</u>

2. Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	820
	<u>820</u>

3. Varebeholdninger

Varebeholdninger er opgjort således:

Fremstillede varer og handelsvarer	92.500
Varebeholdninger i alt	<u>92.500</u>

4. Virksomhedskapital

Saldo primo	50.000
Saldo ultimo	<u>50.000</u>

Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

5. Overført resultat

Årets tilgang	93.461
Saldo ultimo	<u>93.461</u>

6. Hensættelser til udskudt skat, specificeret

Udskudt skat	7.040
Saldo ultimo	<u>7.040</u>

Udskudt skat vedrører:

Materielle anlægsaktiver	7.040
	<u>7.040</u>

7. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

9. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er cafe/restaurationsdrift.