

ALPHA REVISION v/Søren Nymann

Registreret revisionsvirksomhed

Tune Center 16, 4030 Tune

CVR-nr. 38269216

Telefon 4613 7777

Mail [snyman@alpha-revision.dk](mailto:snymann@alpha-revision.dk)

*Liv og Mad ApS
Nørrestængevej 24
Nørre Stænge, Orø
4300 Holbæk*

CVR-nummer: 36919337

ÅRSRAPPORT

*1. januar - 31. december 2016
opstillet uden revision eller review*

(2. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20/62017

Dirigent:


Anja Rosensværd

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 for Liv og Mad ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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


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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 15. juni 2017

Direktion:


Anja Rosensværd


Simon Drost

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Liv og Mad ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Liv og Mad ApS for perioden 1. januar - 31. december 2016 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 Ethiske 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.

Tune, den 15. juni 2017

ALPHA REVISION v/Søren Nymann
registreret revisionsvirksomhed
CVR-nr.: 38269216


Søren Nymann
Registreret revisor
medlem af FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Liv og Mad ApS Nørrestængevej 24 Nørre Stænge, Orø 4300 Holbæk
	CVR-nr.: 36 91 93 37 Stiftet: 1. juni 2015 Hjemsted: Holbæk Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2. regnskabsår
Direktion	Anja Rosensværd Simon Drost
Revisor	Alpha Revision v/ Søren Nymann Tune Center 16 4030 Tune cvr-nr.: 38 26 92 16
Ejerforhold	Anja Rosensværd, Nørrestængevej 24 Nørre Stænge, Orø, 4300 Holbæk
Væsentligste aktivitet	Selskabets væsentligste aktiviteter har i regnskabsåret været driften af Orø Forsamlingshus og Havnekiosken på Orø Havn.

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i regnskabsåret været driften af Orø Forsamlingshus og Havnekiosken på Orø Havn.

Usædvanlige forhold

Sammenligningstallene dækker perioden 16. marts til 31. december 2015 og er derfor ikke direkte sammenlignelige med årets resultat.

Selskabet er regnskabsåret ophørt med driften af Orø forsamlingshus. Selskabet har herefter overtaget driften af Havnekiosken på Orø Havn.

Der har i øvrigt ikke været væsentlige usædvanlige forhold.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat betragtes af ledelsen som tilfredsstillende.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at bank og andre eksterne kreditgivere fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Vi forventer, at dette vil ske. Vi henviser til afsnittet årsrapportens note 1.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes reableret ved egen indtjening.

Forventet udvikling

Selskabets ledelse forventer et tilfredsstillende resultat for det kommende regnskabsår.

GENERELT

Årsregnskabet for Liv og Mad ApS for 2016 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.

Usikkerhed om fortsat drift

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at bank og andre eksterne kreditgivere fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Vi forventer, at dette vil ske. Vi henviser til afsnittet årsrapportens note 1.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

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 bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten 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”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger m.v.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

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 posterings direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning lejede lokaler	5 år	0%

Småaktiver med karakter af "stamudstyr" er i regnskabsåret, i væsentligt omfang, aktiveret og afskevet sammen med "Andre anlæg, driftsmateriel og inventar".

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

	2016	2015 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	60.125	36
3 Personalemkostninger.....	-187.364	-290
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-28.703	-7
DRIFTSRESULTAT	-155.942	-261
Andre finansielle omkostninger.....	-10.324	0
RESULTAT FØR SKAT	-166.266	-261
4 Skat af årets resultat.....	35.195	57
ÅRETS RESULTAT	-131.071	-204
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	-131.071	-204
DISPONERET I ALT	-131.071	-204

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

AKTIVER

	2016	2015 kr. 1000
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	121.774	105
5 Indretning af lejede lokaler.....	17.481	0
Materielle anlægsaktiver.....	139.255	105
Deposita.....	9.217	3
Finansielle anlægsaktiver.....	9.217	3
ANLÆGSAKTIVER.....	148.472	108
Råvarer og hjælpematerialer.....	27.000	0
Varebeholdninger	27.000	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	470	1
Andre tilgodehavender	0	23
Udskudt skatteaktiv	92.590	57
Periodeafgrænsningsposter.....	10.408	3
Tilgodehavender	103.468	84
Likvide beholdninger	1.267	17
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	131.735	101
AKTIVER	280.207	209

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
PASSIVER

	2016	2015 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	50.000	50
Overført resultat.....	-335.354	-204
6 EGENKAPITAL.....	-285.354	-154
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	62.535	36
Anden gæld.....	21.726	113
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	481.300	214
Kortfristede gældsforpligtelser	565.561	363
GÆLDSFORPLIGTELSER	565.561	363
PASSIVER	280.207	209

NOTER

	2015	kr. 1000
	2016	

1 Usikkerhed om fortsat drift

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at selskabets kreditgivere fortsat stiller den fornødne likviditet til rådighed for selskabets drift.

Selskabets ledelse er af den overbevisning at dette vil ske og aflægger derfor regnskabet efter Going Concern princippet.

2 Usædvanlige forhold

Sammenligningstallene dækker perioden 16. marts til 31. december 2015 og er derfor ikke direkte sammenlignelige med årets resultat.

Selskabet er regnskabsåret ophørt med driften af Orø forsamlingshus. Selskabet har herefter overtaget driften af Havnekiosken på Orø Havn.

3 Personaleomkostninger

Lønninger	181.913	286
Andre omkostninger til social sikring	5.451	4
	187.364	290
Personaleomkostninger i alt	187.364	290

Selskabet har i regnskabsåret gennemsnitligt beskæftiget 0,8 personer - foregående år 1,1.

4 Skat af årets resultat

Regulering af udskudt skat	-35.195	-57
	-35.195	-57
Skat af årets resultat i alt	-35.195	-57

NOTER

		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
5 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris, primo		111.634	0
Tilgang i årets løb		44.343	19.423
		<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2016		155.977	19.423
		<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo		-7.442	0
Årets af-/nedskrivninger		-26.761	-1.942
		<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2016		-34.203	-1.942
		<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver i alt		121.774	17.481
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
		Forslag til resultatdisponer- ing	Ultimo
6 Egenkapital	Primo		
Virksomhedskapital	50.000	0	50.000
Overført resultat	-204.283	-131.071	-335.354
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	-154.283	-131.071	-285.354
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>