

Smørrebrødsforretningen Jægersborg ApS

Smakkegårdsvej 219
2820 Gentofte
CVR-nr. 36 94 84 34

Årsrapport for 2017
(3. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 4. juli 2018

Sten Smed Christensen
dirigent

Selskabsoplysninger

Selskabet: Smørrebrødsforretningen Jægersborg ApS
Smakkegårdsvej 219
2820 Gentofte

CVR-nr.: 36 94 84 34

Stiftet: 20. juni 2015

Hjemsted: Gentofte

Regnskabsår: 1. januar 2017 - 31. december 2017

Direktion Sten Smed Christensen

Ledelsespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Smørrebrødsforretningen Jægersborg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 4. juli 2018

I direktionen:

Sten Smed Christensen

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive Smørrebrødsforretning en detail og en efter bestyrelsens skøn relateret virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -299.451.

Egenkapitalen udgør kr. -651.407.

Årets resultat anses ikke som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Smørrebrødsforretningen Jægersborg ApS for 1. januar 2017 - 31. december 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

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.

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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver bliver gennemgået årligt for at afgøre, om der er indikation på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter med fradrag af direkte driftsomkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen 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 ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Omfatter de direkte omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning, herunder årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån, udbytter samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen 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.

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

	Brugstid	Restværdi
Øvrigt driftsmateriel og inventar	5-7 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsomkostninger/driftsindtægter.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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 gælds metode 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 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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

	Note	2017	2016
BRUTTOFORTJENESTE		470.211	390.649
Personaleomkostninger.....	1	<u>-739.590</u>	<u>-754.221</u>
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER		-269.379	-363.572
Afskrivninger		<u>-24.235</u>	<u>-21.546</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-293.614	-385.118
Finansielle omkostninger		<u>-5.837</u>	<u>-5.687</u>
RESULTAT FØR SKAT		-299.451	-390.805
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>-299.451</u></u>	<u><u>-390.805</u></u>
 OVERSKUDSDISPONERING:			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		<u>-299.451</u>	<u>-390.805</u>
Disponeret i alt		<u><u>-299.451</u></u>	<u><u>-390.805</u></u>

Balance

AKTIVER

	Note	31/12-17	31/12-16
ANLÆGSAKTIVER:			
Immaterielle anlægsaktiver:			
Goodwill		<u>94.286</u>	<u>113.143</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>94.286</u>	<u>113.143</u>
Materielle anlægsaktiver:			
Driftsmateriel og inventar		<u>18.823</u>	<u>24.201</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>18.823</u>	<u>24.201</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>113.109</u>	<u>137.344</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		66.460	36.038
Selskabsskat		1.000	0
Andre tilgodehavender		<u>29.803</u>	<u>29.803</u>
Tilgodehavender i alt		<u>97.263</u>	<u>65.841</u>
Likvide beholdninger		<u>72.482</u>	<u>6.140</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>169.745</u>	<u>71.981</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>282.854</u></u>	<u><u>209.325</u></u>

Balance

PASSIVER

	Note	31/12-17	31/12-16
EGENKAPITAL:			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-776.407	-476.956
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL I ALT		<u>-651.407</u>	<u>-351.956</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER:			
Udskudt skat		<u>0</u>	<u>0</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT		<u>0</u>	<u>0</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER:			
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		146.313	81.070
Anden gæld		<u>787.948</u>	<u>480.211</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>934.261</u>	<u>561.281</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u>934.261</u>	<u>561.281</u>
PASSIVER I ALT		<u>282.854</u>	<u>209.325</u>
Personaleforhold	1		
Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv.	2		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		

Noter

1 Personaleforhold	2017	2016
Lønninger	723.805	740.208
Andre omkostninger til social sikring	13.193	10.745
Øvrige personaleomkostninger	<u>2.592</u>	<u>3.268</u>
Personale omkostninger i alt	<u>739.590</u>	<u>754.221</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>3</u>	<u>3</u>

2 Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv.

Leje og leasingkontrakter

Selskabet har indgået en lejeaftale. Husleje i uopsigelighedsperioden udgør derfor 1 måneders leje svarende til kr. 6.761.

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på nominelt kr. 320.000 med sikkerhed i løsøre. Det pantsatte omfatter herunder opvaskemaskine, butiksmontre, køleskabe, fryser, sodavandsskab, grønt køleskab, smørrebrødsskab, salatskab samt afståelsesret på lejemålet Smakkegårdsvej 219, 2820 Gentofte.