



Tlf.: 76 35 56 00
kolding@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Birkemose Allé 39
DK-6000 Kolding
CVR-nr. 20 22 26 70

HR & FRU PAPS VIN & TAPAS APS

LÅSBYGADE 5, 6000 KOLDING

ÅRSRAPPORT

24. AUGUST 2015 - 30. SEPTEMBER 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 28. februar 2017

Birgitte Skovbak

CVR-NR. 37 00 41 54

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 24. august 2015 - 30. september 2016	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Hr & Fru Paps Vin & Tapas ApS Låsbygade 5 6000 Kolding
	CVR-nr.: 37 00 41 54 Stiftet: 24. august 2015 Hjemsted: Kolding Regnskabsår: 24. august 2015 - 30. september 2016
Direktion	Birgitte Skovbak Finn Skov
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Birkemose Allé 39 6000 Kolding
Pengeinstitut	Frøs Sparekasse Vejlevej 146 6000 Kolding

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 24. august 2015 - 30. september 2016 for Hr & Fru Paps Vin & Tapas 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 24. august 2015 - 30. september 2016.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 24. februar 2017

Direktion:

Birgitte Skovbak

Finn Skov

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Hr & Fru Paps Vin & Tapas ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hr & Fru Paps Vin & Tapas ApS for regnskabsåret 24. august 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Kolding, den 24. februar 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Peter Kløvborg
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive restaurant i Kolding midtby.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har indregnet udskudte skatteaktiver med i alt 67 t.kr., primært hidrørende fra driftsmæssige underskud.

Henset til, at værdien af det udskudte skatteaktiv er afhængig af den fremtidige udvikling, er der knyttet en vis usikkerhed ved måling af aktivet, idet uforudsete forhold kan indvirke såvel positivt som negativt på ledelsens forventninger til den fremtidige drift.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets restaurant, der er beliggende i Koldings latinerkvarter, er blevet etableret i perioden fra selskabets stiftelse den 24. august 2015 og frem til første åbningsdag den 27. oktober 2015. Første regnskabsår indeholder således 11 måneders drift af restauranten.

Årets resultat, der udgør et underskud på 253 t.kr., har ikke levet op til ledelsens forventninger og anses for mindre tilfredsstillende.

I det kommende regnskabsår forventer ledelsen øget aktivitet og omsætning, ligesom der igangsættes tiltag til forbedring af indtjeningen. Der forventes således en positiv udvikling og resultat i regnskabsåret 2016/17.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 24. AUGUST - 30. SEPTEMBER

	Note	2015/16 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		311.382
Personaleomkostninger.....	1	-502.511
Af- og nedskrivninger.....		-95.843
DRIFTSRESULTAT		-286.972
Andre finansielle omkostninger.....		-32.645
RESULTAT FØR SKAT		-319.617
Skat af årets resultat.....	2	66.504
ÅRETS RESULTAT		-253.113
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....		-253.113
I ALT		-253.113

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		55.800
Indretning af lejede lokaler.....		458.071
Materielle anlægsaktiver.....	3	513.871
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		27.000
Finansielle anlægsaktiver.....	4	27.000
ANLÆGSAKTIVER.....		540.871
Råvarer og hjælpematerialer.....		34.451
Varebeholdninger.....		34.451
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		10.045
Udsudte skatteaktiver.....		66.504
Periodeafgrænsningsposter.....		5.065
Tilgodehavender.....		81.614
Likvide beholdninger.....		10.567
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		126.632
AKTIVER.....		667.503

BALANCE 30. SEPTEMBER

PASSIVER	Note	2016 kr.
Selskabskapital.....		50.000
Overført overskud.....		96.887
EGENKAPITAL.....	5	146.887
Banklån.....		270.640
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	270.640
Kortfristet del af langfristet gæld.....	6	95.000
Gæld til pengeinstitutter.....		6.260
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		47.723
Anden gæld.....		100.993
Kortfristede gældsforpligtelser.....		249.976
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		520.616
PASSIVER.....		667.503
Eventualposter mv.	7	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8	
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling	9	

NOTER

	2015/16 kr.	Note		
Personaleomkostninger		1		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 2				
Løn og gager.....	483.717			
Pensioner.....	3.749			
Andre personaleomkostninger.....	15.045			
	502.511			
Skat af årets resultat		2		
Regulering af udskudt skat.....	-66.504			
	-66.504			
Materielle anlægsaktiver		3		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler		
Tilgang.....	70.877	527.095		
Kostpris 30. september 2016.....	70.877	527.095		
Årets afskrivninger	15.077	69.024		
Af- og nedskrivninger 30. september 2016.....	15.077	69.024		
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016.....	55.800	458.071		
Finansielle anlægsaktiver		4		
		Lejededpositum og andre tilgodehavender		
Tilgang.....		27.000		
Kostpris 30. september 2016.....		27.000		
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016.....		27.000		
Egenkapital		5		
	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Overført overskud	I alt
Egenkapital 24. august 2015.....	50.000	350.000	0	400.000
Frigivelse af overkurs til frie reserver.....		-350.000	350.000	
Forslag til årets resultatdisponering.....			-253.113	-253.113
Egenkapital 30. september 2016.....	50.000	0	96.887	146.887

NOTER

					Note
Langfristede gældsforpligtelser					6
	24/8 2015 gæld i alt	30/9 2016 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	
Banklån.....	0	365.640	95.000	0	
	0	365.640	95.000	0	
 Eventualposter mv.					 7
Selskabet har indgået huslejeoplygtelser, der på balancetidspunktet udgør 75 t.kr. i uopsigelsesperioden, som udløber 1. oktober 2017.					
 Hæftelse i sambeskatningen					
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.					
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Hr & Fru Paps Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.					
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					 8
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter, 372 t.kr., er der givet pant i driftsmateriel og inventar, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2016 udgør 514 t.kr. Løsørepantebrevet er begrænset til 200.000 kr.					
 Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling					 9
Selskabet har indregnet udskudte skatteaktiver med i alt 67 t.kr., primært hidrørende fra driftsmæssige underskud.					
Henset til, at værdien af det udskudte skatteaktiv er afhængig af den fremtidige udvikling, er der knyttet en vis usikkerhed ved måling af aktivet, idet uforudsete forhold kan indvirke såvel positivt som negativt på ledelsens forventninger til den fremtidige drift.					

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Hr & Fru Paps Vin & Tapas ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter følgende regnskabspraksis.

RESULTATOPGØRELSEN**Nettoomsætning**

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler 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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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**

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Driftsmateriel og inventar.....	3-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler.....	7 år	0 %

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 acontoskatte.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.