

Bagel Store Hellerup Aps

Callisensvej 3, st.

2900 Hellerup

CVR-nr. 37091022

Årsrapport

01-07-2016 - 30-06-2017

(Opstillet uden revision eller review)

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 25-11-2017

Burak Durukan
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--------------------------|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Virksomhedsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Bagel Store Hellerup Aps

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2016 - 30-06-2017 for Bagel Store Hellerup Aps.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2016 - 30-06-2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 25-11-2017

Direktion

Burak Durukan
Adm. direktør

Bagel Store Hellerup Aps

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|--|
| Virksomheden | Bagel Store Hellerup Aps Callisensvej 3, st. 2900 Hellerup |
| CVR-nr. | 37091022 |
| Stiftelsesdato | 16-09-2015 |
| Regnskabsår | 01-07-2016 - 30-06-2017 |
| Direktion | Burak Durukan, Adm. direktør |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive restauration og take away.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2016 - 30-06-2017 udviser et resultat på kr. 9.663, og selskabets balance pr. 30-06-2017 udviser en balancesum på kr. 327.099, og en egenkapital på kr. 44.677.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Bagel Store Hellerup Aps for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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 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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger og lignende omkostninger samt afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger på 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 | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Goodwill | 13 år | 0% |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år | 0% |

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

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, 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den forventede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 13 år og er længst for erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og forventet lang indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 3-10 år

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgpris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver måle til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

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

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kontantbeholdning.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Anden gæld

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Bagel Store Hellerup Aps

Resultatopgørelse

| | Note | 2016/17 kr. | 2015/16 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 222.012 | 207.679 |
| Personaleomkostninger | 1 | -188.839 | -197.960 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -18.750 | -18.750 |
| Driftsresultat | | 14.423 | -9.031 |
| Finansielle omkostninger | 2 | -5.521 | -5.956 |
| Resultat før skat | | 8.902 | -14.986 |
| Skat af årets resultat | 3 | 761 | 0 |
| Årets resultat | | 9.663 | -14.986 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 9.663 | -14.986 |
| Resultatdisponering | | 9.663 | -14.986 |

Bagel Store Hellerup Aps

Balance 30. juni 2017

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Aktiver | | | |
| Goodwill | | 127.500 | 138.750 |
| Immaterielle anlægsaktiver | | 127.500 | 138.750 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 35.000 | 42.500 |
| Materielle anlægsaktiver | | 35.000 | 42.500 |
| Deposita | | 13.960 | 13.960 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 13.960 | 13.960 |
| Anlægsaktiver | | 176.460 | 195.210 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 10.000 | 15.000 |
| Varebeholdninger | | 10.000 | 15.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 2.651 | 21.527 |
| Udskudte skatteaktiver | | 761 | 0 |
| Tilgodehavender | | 3.412 | 21.527 |
| Likvide beholdninger | | 137.227 | 88.153 |
| Omsætningsaktiver | | 150.639 | 124.680 |
| Aktiver | | 327.099 | 319.890 |

Bagel Store Hellerup Aps**Balance 30. juni 2017**

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|---|-------------|---------------------|---------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | 4 | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | 5 | -5.323 | -14.986 |
| Egenkapital | | 44.677 | 35.014 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 55.334 | 58.568 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 98.733 | 123.154 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 128.355 | 103.155 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 282.422 | 284.877 |
| Gældsforpligtelser | | 282.422 | 284.877 |
| Passiver | | 327.099 | 319.890 |
| Eventualforpligtelser | 6 | | |

Noter

| | 2016/17 | 2015/16 |
|---|----------------|----------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 186.842 | 195.110 |
| Andre omkostninger til social sikring | 1.997 | 2.850 |
| | <u>188.839</u> | <u>197.960</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | <u>1</u> | <u>1</u> |
| | | |
| 2. Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder | 4.539 | 3.155 |
| Andre finansielle omkostninger | 982 | 2.800 |
| | <u>5.521</u> | <u>5.955</u> |
| | | |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Regulering af udskudt skat | 2.169 | 0 |
| Reg. af udskudt skat tidligere år | -2.930 | 0 |
| | <u>-761</u> | <u>0</u> |
| | | |
| 4. Virksomhedskapital | | |
| Saldo primo | 50.000 | 50.000 |
| Saldo ultimo | <u>50.000</u> | <u>50.000</u> |
| | | |
| Selskabskapitalen har været uændret de seneste 2 år. | | |
| | | |
| 5. Overført resultat | | |
| Saldo primo | -14.986 | 0 |
| Årets tilgang | 9.663 | -14.986 |
| Saldo ultimo | <u>-5.323</u> | <u>-14.986</u> |

6. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.