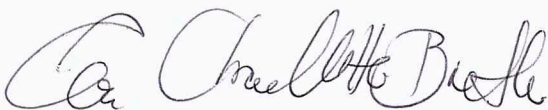


AC Deli ApS
Hunderupvej 32, 1.
5000 Odense C

Årsrapport for 2015-16
1. regnskabsår - 25.09.15 - 31.12.16

CVR - nr. 37 11 26 82

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den / 2017



dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Ledelsens beretning	5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance	9- 10
Noter	11- 12

Selskabsoplysninger

Selskabet	AC Deli ApS Hunderupvej 32, 1. 5000 Odense C CVR - nr. 37 11 26 82 Stiftet 25.09.2015 Regnskabsår 01.01 - 31.12 Første regnskabsår 25.09.15 - 31.12.16 Hjemstedskommune: Odense
Direktion	Ann Charlotte Breith Nicolai Vang
Ejere	Ann Charlotte Breith Nicolai Vang
Pengeinstitut	Danske Bank

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 25. september 2015 - 31. december 2016 for AC Deli ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktivitet i perioden fra 25. september 2015 til 31. december 2016.

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

Revision af kommende regnskabsår fravælges fortsat og ledelsen erklærer hermed at betingelserne herfor er opfyldt.

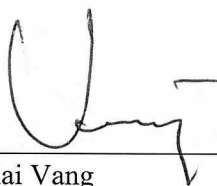
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense den 18. februar 2017

Direktion:



Ann Charlotte Breith



Nicolai Vang

Ledelsens beretning

Aktivitet:

Selskabets primære aktivitet er drift af restaurant og take away og anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

Økonomiske forhold:

Regnskabsåret 2016 er selskabets første regnskabsår. Resultatet af årets drift er særdeles utilfredsstillende. Der forventes en positiv udvikling i regnskabsåret 2017.

Der er ikke indtruffet forhold efter regnskabsårets afslutning, der har betydning for bedømmelse for den økonomiske stilling pr. 31. december 2016.

Selskabets resultat i første regnskabsår har resulteret i, at selskabskapitalen er tabt. Vi henviser til note 1.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 2015-16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Regnskabsåret 2015-16 er selskabets første regnskabsår.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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.

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 igangværende arbejder og materialebeholdninger, andre driftsindtægter, omkostninger til materialer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

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 poster direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunkt for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilke for kort og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

Note	(16 mdr) 2015-16
Bruttoresultat	-416.831
Afskrivninger	<u>-15.072</u>
Resultat af primær drift	-431.903
Finansiering	
Finansieringsudgifter	<u>-8.472</u>
Resultat før skat	-440.375
2 Skat af årets resultat	<u>97.112</u>
Årets resultat	<u><u>-343.263</u></u>
Forslag til resultatdisponering:	
Overført resultat	<u>-343.263</u>
	<u><u>-343.263</u></u>

Balance pr. 31.12.2016

Note		<u>2016</u>
	Aktiver	
	Anlægsaktiver	
	Immaterielle anlægsaktiver	
5	Ombygning i lejede lokaler	50.242
		<u>50.242</u>
	Materielle anlægsaktiver	
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	18.225
		<u>18.225</u>
	Finansielle anlægsaktiver	
	Deposita	31.245
		<u>31.245</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>99.712</u>
	Omsætningsaktiver	
	Tilgodehavender	
	Debitorer	2.940
	Andre tilgodehavende	49.686
	Udskudt skatteaktiv	97.112
		<u>149.738</u>
	Likvide beholdninger	
	Likvide beholdninger	20.409
		<u>20.409</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>170.147</u>
	Aktiver i alt	<u><u>269.859</u></u>

Balance pr. 31.12.2016

Note		<u>2016</u>
	Passiver	
3	Egenkapital	
	Virksomhedskapital	50.000
	Overført resultat	-343.263
	Udbytte	<u>0</u>
	Egenkapital i alt	<u>-293.263</u>
	 Gæld	
	Kortfristet gæld	
	Leverandører og skyldige omkostninger	384.701
	Kassekredit	34.375
	Anden gæld	<u>144.046</u>
		<u>563.122</u>
	 Gæld i alt	 <u>563.122</u>
	 Passiver i alt	 <u><u>269.859</u></u>
4	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Vi skal henlede opmærksomheden på usikkerhed omkring going concern, idet selskabskapitalen er tabt.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor der er nogle væsentlige igangsætningsomkostninger. Forventningerne til 2017 er derfor et positivt resultat og en forventning om, at egenkapitalen kan reetableres inden for 2 regnskabsår og med egen indtjening. Ledelsen har også forventninger til, at der fortsat er likviditet til rådighed for fortsat drift og derfor aflægger årsrapporten efter de principper, der gælder for virksomheder i fortsat drift.

(16 mdr)
2015-16

2 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	0
Årets udskudte skat, regulering	-97.112
	<u>-97.112</u>

3 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Saldo 25.09.2015	50.000	0	0	50.000
Forslag til årets disponering	0	-343.263	0	-343.263
Egenkapital pr. 31.12.2016	50.000	-343.263	0	-293.263

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke påtaget sig forpligtelser af nævnte art.

Noter

	<u>Ombygning i lejede lokaler</u>
5 Immaterielle anlægsaktiver	
Anskaffelsessum pr. 31.12.2016	
Samlet anskaffelsessum pr. 25.09.2015	0
Tilgang 2015-16	61.497
	<u>61.497</u>
Af-/nedskrivning pr. 31.12.2016	
Samlede af-/nedskrivninger pr. 25.09.2015	0
Af-/nedskrivninger i 2015-16	11.255
	<u>11.255</u>
Bogført værdi pr. 31.12.2016	<u><u>50.242</u></u>
	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
6 Materielle anlægsaktiver	
Anskaffelsessum pr. 31.12.2016	
Anskaffelsessum pr. 25.09.2015	0
Tilgang 2015-16	22.042
	<u>22.042</u>
Af-/nedskrivning pr. 31.12.2016	
Af-/nedskrivning pr. 25.09.2015	0
Af-/nedskrivning i 2015-16	3.817
	<u>3.817</u>
Bogført værdi pr. 31.12.2016	<u><u>18.225</u></u>
	<u>(16 mdr) 2015-16</u>
Årets afskrivninger	
Indretning lejede lokaler	11.255
Driftsmidler og inventar	3.817
	<u>15.072</u>