

**SORTE FIRKANT APS
VØLUNDSGADE 22, 2200 KØBENHAVN N
CVR.NR. 37 31 59 74**

**ÅRSRAPPORT
21. DECEMBER 2015 - 31. DECEMBER 2016
1. REGNSKABSÅR**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 26. maj 2017.

dirigent Abbas Mroueh

INDHOLDSFORTEGNELSE**Påtegninger**

Ledelsespåtegning 2

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport 3

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis 6-9

Resultatopgørelse 10

Balance 11-12

Noter 13-14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 21. december 2015 - 31. december 2016 for Sorte Firkant 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. 31. december 2016 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 21. december 2015 - 31. december 2016.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 26. maj 2017

Direktion

direktør Abbas Mroueh

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSRAPPORT

Til den daglige ledelse i Sorte Firkant ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Sorte Firkant ApS for regnskabsåret 21. december 2015 – 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Allerød, den 26. maj 2017
GBH REVISION & RÅDGIVNING
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR-NR. 17 61 04 30

Gitte Andersen
registreret revisor
medlem af FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Sorte Firkant ApS Vølundsgade 22 2200 København N CVR. nr.: 37 31 59 74 Stiftelsesdato: 21. december 2015 Hjemsteds kommune: København Regnskabsperiodens startdato: 21. december 2015 Regnskabsperiodens slutdato: 31. december 2016
Direktion	Direktør Abbas Mroueh
Revisor	GBH Revision & Rådgivning Registreret Revisionsaktieselskab M. D. Madsensvej 13 3450 Allerød
Pengeinstitut	Arbejdernes Landsbank Filialen i Vejgaard Hadsundvej 39 9100 Aalborg

LEDELSESBERETNING FOR 2016

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består primært af drift af bar- og restaurationsvirksomheden Sorte Firkant.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabets likviditet har været meget stram som følge af opstart af virksomhed, samt yderligere påvirket af et væsentligt underskud i regnskabsåret. Det er ledelsens forventning, at selskabet ved driftindskud og egen indtjening kan reetablere egenkapitalen.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen vurderer, at resultatet for regnskabsåret 2015/16 har været tilfredsstillende, men som forventet, idet selskabet er i opstartsfasen. Ledelsen forventer et tilfredsstillende resultat for næste år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtrådt væsentlige forhold, som vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling, som den fremgår af årsrapporten.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Sorte Firkant ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Da dette er selskabets første regnskabsår er der ikke indregnet sammenligningstal.

Selskabet har valgt at anvende Årsregnskabslovens §32 ved at sammendrage visse regnskabsposter og benævne disse bruttofortjeneste.

De væsentligste indregnings- og målingsprincipper er følgende:

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Salg af mad og drikke m.v. indregnes som nettoomsætning på salgstidspunktet (salgsmetoden).

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage, inkl. feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, amortiseringsomkostninger vedrørende forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat af årets resultat

Skat af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat og eventuelle reguleringer fra tidligere års skatter 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

Den erhvervede goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Afskrivningsperioden på 5 år er valgt, fordi den forventes at afspejle kundegruppens loyalitet bedst muligt.

Materielle anlægsaktiver

Indretning i lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Indretning i lejede lokaler afskrives over 5 år.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar (restværdi kr. 0) 3 - 5 år

Aktiver med en kostpris på kr. 12.900 og derunder indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationel leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Finansielle anlægsaktiver

Depositum

Depositum indregnes til nominel værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssig værdi af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver 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-metoden eller nettorealisationsværdi, såfremt denne er lavere. Der foretages nedskrivning på ukurante, herunder langsomt omsættelige varer.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsessomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, med fradrag af skattemæssige underskud.

Ved negativ udskudt skat vil den udskudte skat blive aktiveret, såfremt det vurderes, at selskabet i de kommende år vil kunne udnytte den negative udskudte skat.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2015/16Noter

	BRUTTOFORTJENESTE	301.532
1	Personaleomkostninger	-716.880
	Afskrivninger	<u>-299.808</u>
	DRIFTSRESULTAT	-715.156
	Andre finansielle indtægter	33
	Finansielle omkostninger	<u>-89.223</u>
	RESULTAT FØR SKAT	-804.346
2	Skat af årets resultat	<u>0</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>-804.346</u>
	Forslag til resultatdisponering	
	Udbytte for regnskabsåret	0
	Overført resultat	<u>-804.346</u>
	RESULTATDISPONERING I ALT	<u>-804.346</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

A K T I V E R

Noter

Goodwill	<u>300.000</u>
Immaterielle anlægsaktiver	<u>300.000</u>
Indretning i lejede lokaler	148.670
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>750.562</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>899.232</u>
Depositum	<u>45.807</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>45.807</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>1.245.039</u>
Råvarer og hjælpematerialer	<u>36.472</u>
Varebeholdninger	<u>36.472</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>2.500</u>
Tilgodehavender	<u>2.500</u>
Likvide beholdninger	<u>19.295</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>58.267</u>
AKTIVER	<u>1.303.306</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016**P A S S I V E R**Noter

	Virksomhedskapital	50.000
	Foreslået udbytte	0
	Overført resultat	<u>-804.346</u>
3	EGENKAPITAL	<u>-754.346</u>
	Langfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt	551.655
	Langfristet anden gæld	<u>957.638</u>
4	Langfristede gældsforpligtelser	<u>1.509.293</u>
	Kortfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt	175.953
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	67.761
	Anden gæld	184.645
	Periodeafgrænsningsposter	<u>120.000</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>548.359</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>2.057.652</u>
	PASSIVER	<u>1.303.306</u>
5	Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	
6	Væsentlige usikkerheder og usædvanlige forhold	

NOTER

1 Personaleomkostninger

Lønninger	700.664
Pensioner	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>16.216</u>
	<u>716.880</u>

Antal fuldtidsbeskæftigede personer i gennemsnit: 3

2 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0
Udskudt skat 21.12.2015	0
Udskudt skat 31.12.2016	<u>0</u>
	<u>0</u>

3 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Udbytte	Overført resultat	I alt
Egenkapital 21.12.2015	50.000	0	0	50.000
Overført af årets resultat	0	0	-804.346	-804.346
Ekstraordinært udbytte	0	0	0	0
Forslag til udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital 31.12.2016	<u>50.000</u>	<u>0</u>	<u>-804.346</u>	<u>-754.346</u>

Virksomhedskapitalen har været uændret kr. 50.000 siden selskabets stiftelse.

Virksomhedskapitalen består af 50.000 anparter á kr. 1.

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31.12.2016	Første års afdrag	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter i øvrigt	<u>650.771</u>	<u>79.645</u>	<u>177.754</u>
Anden langfristet gæld	<u>957.638</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>1.608.409</u>	<u>79.645</u>	<u>177.754</u>

NOTER

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt. Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel. 1 års husleje udgør kr. 147.527.

Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 17 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 1.077 i alt kr. 18.309

6 Væsentlige usikkerheder og usædvanlige forhold

Selskabets likviditet har været meget stram som følge af opstart af virksomhed, samt yderligere påvirket af et væsentligt underskud i regnskabsåret. Det er ledelsens forventning, at selskabet ved driftindskud og egen indtjening kan reetablere egenkapitalen.