

Avenuebistro ApS

Vognmagergade 8
1120 København K

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

26/04/2018

Jakob Blom
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Avenuebistro ApS
Vognmagergade 8
1120 København K

e-mailadresse: jb@sult.dk

CVR-nr: 37552909

Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Revisor

Registreret Revisor Verner Freundlich Larsen

Thyboevej 5
9000 Aalborg
DK Danmark

CVR-nr: 91778750

P-enhed: 1005189241

Ledespåtegning

Selskabets ledelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 for Avenuebistro ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 26/03/2018

Direktion

Kristian Wittrup Willumsen

Jakob Blom

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabets ledelse har besluttet at fravælge revision for det kommende regnskabsår. Ledelsens erklærer, at selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision.

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Avenuebistro ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for Avenuebistro ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 – 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, 26/03/2018

Verner Larsen , mne862

Registreret Revisor Verner Freundlich Larsen
CVR: 91778750

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er restaurationsdrift.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet aflægges efter Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årets resultat anses for ikke tilfredsstillende.

Idet selskabets kapital er tabt har selskabets ledelse igangsat en redningsplan der gerne i det kommende regnskabsår skulle give et positivt resultat der gør, at selskabets kapital inden for de kommende år gerne skulle være reableret.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Selskabet har pr. 1. marts 2018 afhændet driften af restaurant AvenueBistro og selskabet er således uden aktivitet. Alle kreditorkrav er i forbindelse med afhændelsen blevet indfriet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Avenuebistro ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til året før. Anvendt regnskabspraksis omfatter følgende væsentlige indregningsmetoder og målegrundlag.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med ydelsen.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab på værdipapirer og fremmed valuta.

Skatter

Årets aktuelle skatter og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

BALANCEN

Materielle og immaterielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris.

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 på materielle anlægsaktiver baseret på vurdering af aktivernes forventede brugstider. Disse er fastsat individuelt i størrelsesordenen 3 - 7 år.

Immaterielle anlægsaktiver, nøglepenge/goodwill afskrives over 10 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab på anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posten, afskrivninger.

Varelager

Varelager måles til kostpris med fradrag for nedskrivning for ukurans.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes til nominel værdi med fradrag for skønnede tabsrisici efter en individuel vurdering.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalte á conto skatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver indregnes fuldt ud i balancen med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidige indtjening.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttoresultat		2.476.234	983.210
Personaleomkostninger	1	-4.853.776	-2.699.428
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-199.903	-180.088
Resultat af ordinær primær drift		-2.577.445	-1.896.306
Andre finansielle indtægter		527	0
Øvrige finansielle omkostninger		-38.682	-7.934
Ordinært resultat før skat		-2.615.600	-1.904.240
Skat af årets resultat	3	570.294	417.476
Årets resultat		-2.045.306	-1.486.764
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-2.045.306	-1.486.764
I alt		-2.045.306	-1.486.764

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Goodwill		576.154	646.154
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	576.154	646.154
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		116.315	164.960
Indretning af lejede lokaler		579.524	642.613
Materielle anlægsaktiver i alt	5	695.839	807.573
Anlægsaktiver i alt		1.271.993	1.453.727
Fremstillede varer og handelsvarer		194.000	184.366
Varebeholdninger i alt		194.000	184.366
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		198.770	32.115
Udskudte skatteaktiver		82.351	39.620
Andre tilgodehavender		600.000	601.000
Tilgodehavender i alt		881.121	672.735
Likvide beholdninger		101.022	130.015
Omsætningsaktiver i alt		1.176.143	987.116
Aktiver i alt		2.448.136	2.440.843

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		-3.532.070	-1.486.764
Egenkapital i alt		-3.482.070	-1.436.764
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.132.652	373.712
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		1.701.236	1.158.085
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.015.918	454.699
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.080.400	1.891.111
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		5.930.206	3.877.607
Gældsforpligtelser i alt		5.930.206	3.877.607
Passiver i alt		2.448.136	2.440.843

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	50.000	-1.486.764	-1.436.764
Årets resultat		-2.045.306	-2.045.306
Egenkapital, ultimo	50.000	-3.532.070	-3.482.070

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017	2016 kr.
Løn og gager	4.673.722	2.478.201
Fremmed arbejdskraft	151.741	213.156
Andre omkostninger til social sikring	76.936	30.151
Refusioner	-48.623	-22.080
	<u>4.853.776</u>	<u>2.699.428</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2017	2016 kr.
Lokaleindretning	75.589	100.781
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	54.314	25.461
Goodwill/nøglepenge	70.000	53.846
	<u>199.903</u>	<u>180.088</u>

3. Skat af årets resultat

	2017	2016 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	+42.731	+39.620
Skatterefusion administrationsselskab	+527.563	+377.856
	<u>+570.294</u>	<u>+417.476</u>

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Erhvervede rettigheder kr.
Kostpris primo	700.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	700.000
Af- og nedskrivning primo	-53.846
Årets afskrivning	70.000
Af- og nedskrivning ultimo	-123.846
Regnskabsmæssig værdi ultimo	576.154

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Lokaleindretning kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	743.395	190.421
Tilgang	12.500	5.669
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	755.895	196.090
Af- og nedskrivning primo	-100.782	-25.461
Årets afskrivning	-75.589	-54.314
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-176.371	-79.775
Regnskabsmæssig værdi ultimo	579.524	116.315

6. Oplysning om usikkerhed om going concern

For at kunne fortsætte driften er selskabet afhængig af, at selskabets ejer fortsat stiller den nødvendige likviditet til rådighed. Selskabets ejer har tilkendegivet at ville yde de nødvendige lån, og det er ledelsens opfattelse at selskabet vil kunne opnå den nødvendige finansiering af selskabets fortsatte drift.

Kapitaltab

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen. Selskabets ledelse indstiller til beslutning på generalforsamlingen at reetablering af selskabets kapital skal finde sted via selskabets drift og indtjening i de kommende år.

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelse udgør kr. 510.000 for 6 måneders opsigelse.
Leasingforpligtelse udgør kr. 51.612.

8. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2017	2016
Antal ansatte, primo	7	0
Gennemsnitligt antal ansatte	5	7
Antal ansatte, ultimo	12	7