

Café Valhalla IVS

Lindborgvej 119
4000 Roskilde

Årsrapport
1. maj 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

25/04/2017

Danny Jeppesen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Café Valhalla IVS
Lindenborgvej 119
4000 Roskilde

Telefonnummer: 31202299

e-mailadresse: info@cafevalhalla.dk

CVR-nr: 37568422

Regnskabsår: 01/05/2016 - 31/12/2016

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. maj -31. december 2016 for Café Valhalla IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2016, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj – 31. december 2016.

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

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse

Roskilde, den 25/04/2017

Direktion

Eva Olsen
Adm. direktør

Allan Froider
Direktør

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at producere og sælge velsmagende nordiske retter, samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det er selskabets første regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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 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 afskrivning af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og –gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af varer og serviceydelser indregnes som omsætning i takt med levering, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

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

Andre eksterne omkostninger

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

Bruttoresultat

Posterne ”nettoomsætning” til og med ”andre eksterne omkostninger” er sammendraget til en post benævnt ”bruttoresultat”.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv 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.

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Balance**Materielle anlægsaktiver**

Driftsmateriel og inventar, Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 – 5 år

Indretning af lejede lokaler 5 år (20 % årligt)

Aktiver med en kostpris på under t.kr. 12 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der 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 samt for tilgodehavender fra salg tillige med en gruppevis nedskrivning, baseret på virksomhedens erfaringer fra tidligere år.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. maj 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		3.488
Personaleomkostninger	1	-100.028
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-66.250
Resultat af ordinær primær drift		-162.790
Andre finansielle indtægter		400
Øvrige finansielle omkostninger		-23.248
Ordinært resultat før skat		-185.638
Skat af årets resultat		0
Årets resultat		-185.638
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-185.638
I alt		-185.638

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		24.800
Indretning af lejede lokaler		240.202
Materielle anlægsaktiver i alt	2	265.002
Deposita		26.265
Finansielle anlægsaktiver i alt		26.265
Anlægsaktiver i alt		291.267
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.596
Andre tilgodehavender		95.511
Tilgodehavender i alt		105.107
Likvide beholdninger		14.306
Omsætningsaktiver i alt		119.413
Aktiver i alt		410.680

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.
Registreret kapital mv.		1
Overført resultat		-185.638
Egenkapital i alt		-185.637
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		7.875
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		588.442
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		596.317
Gældsforpligtelser i alt		596.317
Passiver i alt		410.680

Egenkapitalopgørelse 1. maj 2016 - 31. dec 2016

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	1	0	0	1
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-185.638	0	-185.638
Egenkapital, ultimo	1	-185.638	0	-185.637

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016
	kr.
Løn og gager	93.790
Pensionsbidrag	0
Andre omkostninger til social sikring	6.238
	100.028

Antal personer beskæftiget på fuldtid i gennemsnit i 2016: 2,5

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning lejede lokaler	Andre anlæg, Driftsmateriel mv.
	kr.	kr.
Kostpris primo	0	0
Tilgang	300.252	31.000
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	300.252	31.000
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Af- og nedskrivning primo	0	0
Årets afskrivning	-60.050	-6.200
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-60.050	-6.200
Regnskabsmæssig værdi ultimo	240.202	24.800

3. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt sin egenkapital i regnskabsåret, det var selskabets første regnskabsår. Ledelsen er opmærksom på Selskabslovens regler og forventer via sin drift i 2017, at genetablere egenkapitalen.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig kautions- garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

6. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Allan Froider, Bispegårdsvej 14, 4320 Lejre
Eva Olsen, Klosterengen 100, 4000 Roskilde