

SEJD cafe & boutique ApS

**Gorms Torv 7 A
7300 Jelling**

CVR-nr. 37 66 47 07

**Årsrapport for 2017
(2. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 22/05 2018

Ole Grangaard Olesen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017	8
Balance pr. 31. december 2017	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for SEJD cafe & boutique ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jelling, den 22. maj 2018

Direktion

Ole Grangaard Olesen
adm. direktør

Bjarne Taudal Andersen
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

SEJD cafe & boutique ApS
Gorms Torv 7 A
7300 Jelling

CVR-nr.: 37 66 47 07

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Stiftet: 1. maj 2016

Regnskabsår: 2. regnskabsår

Hjemsted: Vejle

Direktion

Ole Grangaard Olesen, adm. direktør
Bjarne Taudal Andersen, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive cafe, galleri, detailbutik og webshop, samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et underskud på kr. 30.975, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en negativ egenkapital på kr. 6.239.

Selskabet har som følge af årets underskud samt underskud fra sidste år, tabt mere end 50% af anpartskapitalen. Regnskabsåret 2016 og 2017 har været opstartsår, med en del engangsomkostninger, men ledelsen forventer positive resultater i de kommende år, hvorved kapitalen forventes reetableret.

Selskabets drift er i væsentlig omfang finansieret via lån fra anpartshavere. Anpartshaverne har tilkendegivet at de agter opretholde nuværende lån og om nødvendigt tilføje yderligere kapital til selskabet.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SEJD cafe & boutique ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i kr.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Selskabsskat 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Bruttofortjeneste		180.034	87.529
Personaleomkostninger	1	<u>-181.977</u>	<u>-98.847</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-1.943	-11.318
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-37.698</u>	<u>-21.058</u>
Resultat før finansielle poster		-39.641	-32.376
Finansielle omkostninger		<u>-70</u>	<u>-14</u>
Resultat før skat		-39.711	-32.390
Skat af årets resultat	2	<u>8.736</u>	<u>7.126</u>
Årets resultat		<u>-30.975</u>	<u>-25.264</u>
Overført resultat		<u>-30.975</u>	<u>-25.264</u>
		<u>-30.975</u>	<u>-25.264</u>

Balance pr. 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		129.734	167.432
Materielle anlægsaktiver		<u>129.734</u>	<u>167.432</u>
Deposita		28.974	17.768
Finansielle anlægsaktiver		<u>28.974</u>	<u>17.768</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>158.708</u>	<u>185.200</u>
Færdigvarer og handelsvarer		92.491	82.030
Varebeholdninger		<u>92.491</u>	<u>82.030</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	2.000
Andre tilgodehavender		11.020	713
Udskudt skatteaktiv		15.862	7.126
Periodeafgrænsningsposter		3.054	0
Tilgodehavender		<u>29.936</u>	<u>9.839</u>
Likvide beholdninger		<u>35.372</u>	<u>30.280</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>157.799</u>	<u>122.149</u>
Aktiver i alt		<u>316.507</u>	<u>307.349</u>

Balance pr. 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		<u>-56.239</u>	<u>-25.264</u>
Egenkapital	3	<u>-6.239</u>	<u>24.736</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		17.298	10.076
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		277.234	251.741
Anden gæld		<u>28.214</u>	<u>20.796</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>322.746</u>	<u>282.613</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>322.746</u>	<u>282.613</u>
Passiver i alt		<u>316.507</u>	<u>307.349</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.	
1 Personaleomkostninger			
Lønninger	179.488	97.804	
Andre omkostninger til social sikring	<u>2.489</u>	<u>1.043</u>	
	<u>181.977</u>	<u>98.847</u>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>	
2 Skat af årets resultat			
Årets udskudte skat	<u>-8.736</u>	<u>-7.126</u>	
	<u>-8.736</u>	<u>-7.126</u>	
3 Egenkapital			
	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2017	50.000	-25.264	24.736
Årets resultat	0	<u>-30.975</u>	<u>-30.975</u>
Egenkapital 31. december 2017	<u>50.000</u>	<u>-56.239</u>	<u>-6.239</u>