

# Nordbyens Delikatesse IVS

Jordbrovej 5, 8200 Aarhus N

CVR-nr. 37 74 61 50

**Årsrapport**

**2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. juni 2018.

---

**Jesper Dahl**  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	9

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Nordbyens Delikatesse IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus N, den 5. juni 2018

**Direktion**

Jesper Dahl

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til anpartshaverne i Nordbyens Delikatesse IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nordbyens Delikatesse IVS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 5. juni 2018

### Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89

Lars Sigfred Christensen

statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 9160

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Nordbyens Delikatesse IVS  
Jordbrovej 5  
8200 Aarhus N

Telefon: 86103133  
Hjemmeside: [www.nordbyens.dk](http://www.nordbyens.dk)  
E-mail: [info@nordbyens.dk](mailto:info@nordbyens.dk)

CVR-nr.: 37 74 61 50  
Stiftet: 25. maj 2016  
Hjemsted: Aarhus  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
2. regnskabsår

**Direktion**

Jesper Dahl

**Revisor**

Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Sommervej 31C  
8210 Aarhus V

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive restaurationsvirksomhed.

### Usædvanlige forhold

Sammenligningstallene omfatter kun drift i seks måneder.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.180 t.kr. mod 498 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 51 t.kr. mod -116 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>1/1 - 31/12</u> <u>2017</u>	<u>25/5 - 31/12</u> <u>2016</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.180.398</b>	<b>498.013</b>
1 Personaleomkostninger	-1.076.847	-635.072
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-30.345	-10.000
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>73.206</b>	<b>-147.059</b>
Øvrige finansielle omkostninger	-6.222	-896
<b>Resultat før skat</b>	<b>66.984</b>	<b>-147.955</b>
Skat af årets resultat	-15.621	32.357
<b>Årets resultat</b>	<b>51.363</b>	<b>-115.598</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	51.363	0
Disponeret fra overført resultat	0	-115.598
<b>Disponeret i alt</b>	<b>51.363</b>	<b>-115.598</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	201.435	90.000
Materielle anlægsaktiver i alt	201.435	90.000
Deposita	30.994	30.994
Finansielle anlægsaktiver i alt	30.994	30.994
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>232.429</b>	<b>120.994</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	41.163	67.204
Udskudte skatteaktiver	16.736	32.357
Tilgodehavender i alt	57.899	99.561
Likvide beholdninger	66.239	59.832
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>124.138</b>	<b>159.393</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>356.567</b>	<b>280.387</b>



## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Egenkapital</b>			
	Virksomhedskapital	10	10
2	Overført resultat	<u>-64.235</u>	<u>-115.598</u>
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>-64.225</u></b>	<b><u>-115.588</u></b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	39.767	75.633
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	181.527	128.686
	Anden gæld	<u>199.498</u>	<u>191.656</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>420.792</u>	<u>395.975</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>420.792</u></b>	<b><u>395.975</u></b>
	 <b>Passiver i alt</b>	 <b><u>356.567</u></b>	 <b><u>280.387</u></b>

## Noter

---

	1/1 - 31/12 2017	25/5 - 31/12 2016
	<u>          </u>	<u>          </u>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	983.756	599.387
Andre omkostninger til social sikring	15.052	6.532
Personalemkostninger i øvrigt	78.039	29.153
	<u><b>1.076.847</b></u>	<u><b>635.072</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
<b>2. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2017	-115.598	0
Årets overførte overskud eller underskud	51.363	-115.598
	<u><b>-64.235</b></u>	<u><b>-115.598</b></u>

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Nordbyens Delikatesse IVS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

### Personaleomkostninger

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

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris 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, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

#### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.