

Nordbyens Delikatesse IVS

Jordbrovej 5, 8200 Aarhus N

CVR-nr. 37 74 61 50

Årsrapport

25. maj - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2017.

Jesper Dahl
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 25. maj - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 25. maj - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 25. maj - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus N, den 31. maj 2017

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 25. maj - 31. december 2016 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 31. maj 2017

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Lars Christensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Nordbyens Delikatesse IVS
Jordbrovej 5
8200 Aarhus N

Telefon: 86103133
Hjemmeside: www.nordbyens.dk
E-mail: info@nordbyens.dk

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

Selskabets første regnskabsår omfatter drift af butik i seks måneder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 498 t.kr.. Det ordinære resultat efter skat udgør -116 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Årets resultat skal ses i lyset af, at det er selskabets første regnskabsår og omfatter kun drift i seks måneder.

Selskabet er inde i en positiv udvikling og omsætningen i de første måneder af 2017 er stigende og der er dermed realiseret et positivt resultat i 1. kvartal 2017.

Det er ledelsens vurdering at selskabets kapital kan reableres ved fremtidig indtjening.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nordbyens Delikatesse IVS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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 samtidigt.

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.

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.

Resultatoppgørelse

Bruttofortjeneste	498.014
1 Personaleomkostninger	-635.073
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-10.000
Resultat før finansielle poster	-147.059
Øvrige finansielle omkostninger	-896
Resultat før skat	-147.955
Skat af årets resultat	32.357
Årets resultat	-115.598
Forslag til resultatdisponering:	
Disponeret fra overført resultat	-115.598
Disponeret i alt	-115.598

Balance

Aktiver	<u>31/12 2016</u>
<u>Note</u>	
Anlægsaktiver	
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>90.000</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>90.000</u>
Deposita	<u>30.994</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>30.994</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>120.994</u>
Omsætningsaktiver	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	67.204
Udsudte skatteaktiver	<u>32.357</u>
Tilgodehavender i alt	<u>99.561</u>
Likvide beholdninger	<u>59.832</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>159.393</u>
Aktiver i alt	<u>280.387</u>

Balance

Passiver		
<u>Note</u>		<u>31/12 2016</u>
Egenkapital		
3	Virksomhedskapital	10
4	Overført resultat	<u>-115.598</u>
	Egenkapital i alt	<u>-115.588</u>
Gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	75.633
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	128.686
	Anden gæld	<u>191.656</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>395.975</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>395.975</u>
	Passiver i alt	<u>280.387</u>

Noter

	25/5 2016 - 31/12 2016
1. Personaleomkostninger	
Lønninger og gager	599.387
Andre omkostninger til social sikring	13.852
Personaleomkostninger i øvrigt	21.834
	<u>635.073</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>4</u>
 2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Tilgang i årets løb	<u>100.000</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>100.000</u>
 Årets afskrivninger	 <u>-10.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>-10.000</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	 <u>90.000</u>
 3. Virksomhedskapital	
Virksomhedskapital 25. maj 2016	<u>10</u>
	<u>10</u>
 4. Overført resultat	
Overført resultat 25. maj 2016	0
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-115.598</u>
	<u>-115.598</u>