

Kloster Design/Charly's Café ApS
Klostervej 96, Kloster, 6950 Ringkøbing

CVR-nr. 37 74 78 58

Årsrapport

2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. april 2017

Charlotte Schaper
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Kloster Design/Charly's Café ApS.

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 1. januar - 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.

Ringkøbing, den 8. februar 2017

Direktion

Charlotte Schaper

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Kloster Design/Charly's Café ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kloster Design/Charly's Café ApS for regnskabsåret 1. januar - 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 revisorer's 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.

Ringkøbing, den 8. februar 2017

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Søren H. Andersen
statsautoriseret revisor

Aksel Bech
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kloster Design/Charly's Café ApS Klostervej 96, Kloster 6950 Ringkøbing
	CVR-nr.: 37 74 78 58
	Stiftet: 24. maj 2016
	Hjemsted: Ringkøbing-Skjern Kommune
	Regnskabsår: 1. januar 2016 - 31. december 2016 1. regnskabsår
Direktion	Charlotte Schaper
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Birkmosevej 20 A, 1. 6950 Ringkøbing
Bankforbindelse	Vestjysk Bank A/S Torvet 2 6950 Ringkøbing

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er drift af brugskunstbutik med tilhørende café.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør 286.505 kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

De kommende år forventes at fortsætte med uændrede aktiviteter. Der forventes et nogenlunde uændret resultat i 2017.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kloster Design/Charly's Café ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter 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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster 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.

Balancen

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 5 år.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Inventar og driftsmidler 5-10 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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien 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.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>
Bruttofortjeneste	1.650.479
1 Personaleomkostninger	-1.254.446
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-11.000
Resultat før finansielle poster	385.033
Finansielle indtægter	35.084
Finansielle omkostninger	-52.234
Resultat før skat	367.883
Skat af årets resultat	-81.378
Årets resultat	286.505
 Forslag til resultatdisponering:	
Overføres til overført resultat	286.505
Disponeret i alt	286.505

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>		<u>2016</u>
Anlægsaktiver		
2	Goodwill	<u>28.000</u>
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>28.000</u>
3	Inventar og driftsmidler	<u>361.000</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>361.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>389.000</u>
Omsætningsaktiver		
	Varelager	<u>2.142.623</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>2.142.623</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	13.823
	Andre tilgodehavender	<u>208.021</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>221.844</u>
	Likvide beholdninger	<u>98.166</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.462.633</u>
	Aktiver i alt	<u>2.851.633</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>		<u>2016</u>
Egenkapital		
4	Virksomhedskapital	50.000
5	Overkurs ved emission	0
6	Overført resultat	336.505
	Egenkapital i alt	<u>386.505</u>
Hensatte forpligtelser		
	Hensættelser til udskudt skat	12.386
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>12.386</u>
Gældsforpligtelser		
	Driftskredit	808.652
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	160.176
	Selskabsskat	68.992
	Anden gæld	1.414.922
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.452.742
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.452.742</u>
	Passiver i alt	<u>2.851.633</u>
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

Noter

	<u>2016</u>
1. Personaleomkostninger	
Lønninger og gager	1.123.625
Pensioner	82.223
Personaleomkostninger i øvrigt	48.598
	<u>1.254.446</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>7</u>
	 <u>31/12 2016</u>
2. Goodwill	
Tilgang i årets løb	35.000
Kostpris ultimo	<u>35.000</u>
Årets afskrivninger	-7.000
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-7.000</u>
 Regnskabsmæssig værdi ultimo	 <u>28.000</u>
 3. Inventar og driftsmidler	
Tilgang i årets løb	365.000
Kostpris ultimo	<u>365.000</u>
Årets afskrivninger	-4.000
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-4.000</u>
 Regnskabsmæssig værdi ultimo	 <u>361.000</u>
 4. Virksomhedskapital	
Virksomhedskapital	50.000
	<u>50.000</u>

Noter

	<u>31/12 2016</u>
5. Overkurs ved emission	
Årets overkurs ved emission	50.000
Overført til overført resultat	<u>-50.000</u>
	<u>0</u>
6. Overført resultat	
Årets overførte overskud eller underskud	286.505
Overført fra overkurs ved emission	<u>50.000</u>
	<u>336.505</u>
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 808.652 kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.000.000 kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:	
Goodwill	28.000 kr.
Inventar og driftsmidler	361.000 kr.
Varebeholdninger	2.142.623 kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	13.823 kr.