

Tapas Koncept ApS

Kongensgade 63
5000 Odense C

CVR.nr.: 37 82 64 13

ÅRSRAPPORT 2017

Regnskabsperiode: 1/1 2017 - 31/12 2017

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
31. maj 2018



Malte Rene Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1/1 2017 - 31/12 2017	6.
Balance pr. 31/12 2017	7.
Noter	9.

Selskabsoplysninger

Selskab

Tapas Koncept ApS
Kongensgade 63
5000 Odense C

CVR.nr.: 37 82 64 13

Hjemstedskommune: Odense

Telefon: 28 44 00 35
E-mail: aa@bartapas.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2017 - 31/12 2017

Stiftelsesdato: 23/6 2016

Direktion

Malte Rene Christensen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 for

Tapas Koncept ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2017 - 31/12 2017.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 31. maj 2018

Direktion



.....
Malte Rene Christensen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er restaurationsdrift og lignende aktiviteter.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat betragtes som tilfredsstillende og der er positive forventninger til fremtiden.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1/1 2017 - 31/12 2017

Note	<u>2017</u>	<u>2016</u> <small>(7 mdr.)</small>
BRUTTOFORTJENESTE	1.980.849	153.043
1 Personaleomkostninger	-1.642.681	-66.920
2 Af- og nedskrivninger	<u>-128.699</u>	<u>0</u>
DRIFTSRESULTAT	209.469	86.123
Finansielle omkostninger	<u>-7.776</u>	<u>-7.485</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	201.693	78.638
3 Skat af årets resultat	<u>-46.827</u>	<u>-17.300</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>154.866</u>	<u>61.338</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	<u>154.866</u>	<u>61.338</u>
I ALT	<u>154.866</u>	<u>61.338</u>

Balance pr. 31/12 2017
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u> <small>(7 mdr.)</small>
2	431.561	442.013
2	83.232	90.040
Materielle anlægsaktiver i alt	514.793	532.053
Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver	166.263	166.263
Finansielle anlægsaktiver i alt	166.263	166.263
ANLÆGSAKTIVER I ALT	681.056	698.316
Varebeholdninger	70.000	0
Varebeholdninger i alt	70.000	0
Andre tilgodehavender	666.487	12.487
Periodeafgrænsningsposter	22.578	0
Tilgodehavender i alt	689.065	12.487
Likvide beholdninger	67.336	55.591
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	826.401	68.078
AKTIVER I ALT	1.507.457	766.394

Balance pr. 31/12 2017
Passiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u> (7 mdr.)
Virksomhedskapital	100.000	100.000
4 Overført resultat	216.204	61.338
EGENKAPITAL I ALT	316.204	161.338
3 Udskudt skat	24.769	17.300
Hensatte forpligtelser i alt	24.769	17.300
Leverandører af varer og tjenesteydelser	331.106	358.538
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	64.125	113.402
Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	174.913	0
Anden gæld	596.340	115.816
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.166.484	587.756
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	1.166.484	587.756
PASSIVER I ALT	1.507.457	766.394
5 Undtagelsesbestemmelser for mikrovirksomhed		
6 Anvendt regnskabspraksis		

NOTER

	2017	2016
		(7 mdr.)
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	8	4
Gager og lønninger	1.598.105	66.164
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	44.576	756
	1.642.681	66.920
Note 2 - Anlægsaktiver		
Indretning af lejede lokaler		
Anskaffelsessum primo	442.013	0
Tilgang i året	97.439	442.013
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	539.452	442.013
Akkumulerede afskrivninger primo	0	0
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	107.891	0
Akkumulerede afskrivninger ultimo	107.891	0
Bogført værdi ombygning lejede lokaler ultimo	431.561	442.013
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	90.040	0
Tilgang i året	14.000	90.040
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	104.040	90.040
Akkumulerede afskrivninger primo	0	0
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	20.808	0
Akkumulerede afskrivninger ultimo	20.808	0
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	83.232	90.040
Afskrivninger:		
Indretning af lejede lokaler	107.891	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	20.808	0
Afskrivninger i alt	128.699	0

NOTER

	<u>2017</u>	<u>2016</u> (7 mdr.)
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	39.358	0
Regulering af skatter for tidligere år	0	0
Regulering af udskudt skat	<u>7.469</u>	<u>17.300</u>
	<u>46.827</u>	<u>17.300</u>
Note 4 - Overført resultat		
Overført resultat primo	61.338	0
Årets resultat	<u>154.866</u>	<u>61.338</u>
	<u>216.204</u>	<u>61.338</u>

Note 5 - Undtagelsesbestemmelser for mikrovirksomhed

Der er anvendt en eller flere undtagelser jf. Årsregnskabslovens § 22 b, stk. 4.

Note 6 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 og nedskrivninger.

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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

NOTER

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

NOTER

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 13.200 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsessprisen med direkte tilknyttede erhvervsomkostninger for overtagede ombygninger, samt kostprisen, der omfatter løn- og materialeomkostninger, der direkte er medgået til ombygning.

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Ombygning af lejede lokaler	5 år	0 %
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

NOTER

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Selskabsskat

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

NOTER

Gældsforpligtelser

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