

## D & M Food IVS

Asgården 53, 2.th

7500 Holstebro

CVR-nr. 37 86 37 85

### Årsrapport for 2016

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. marts 2017

---

Kexin Zhu

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 6. juli - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 6. juli - 31. december 2016 for D & M Food IVS.

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. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 6. juli - 31. december 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min 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.

Holstebro, den 15. februar 2017

### **Direktion**

Kexin Zhu

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### ***Til kapitalejeren i D & M Food IVS***

Vi har opstillet årsregnskabet for D & M Food IVS for regnskabsåret 6. juli - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Holstebro, den 15. februar 2017

### **Revisionskontoret Vest**

Registreret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 28 31 26 79

Anders H. Jensen

Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

D & M Food IVS  
Asgården 53, 2.th  
7500 Holstebro

Telefon: 60 60 95 67  
E-mail: susan-jk@live.cn

CVR-nr.: 37 86 37 85  
Regnskabsperiode: 6. juli - 31. december  
Hjemsted: Holstebro

### Direktion

Kexin Zhu

### Revisor

Revisionskontoret Vest  
Registreret revisionsaktieselskab  
Lægårdvej 91C  
7500 Holstebro

### Pengeinstitut

Danske Bank

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive en sushi restaurant

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på kr. 34.187, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 9.187.

Selskabet har ingået lejekontrakt om lejemålet Den Røde Plads 19 - Holstebro. Lejemålet er overtaget i efteråret 2016, hvorefter omfandring af lokalerne er igangsat.

Selskabet vil åbne en restaurant, som byder på et bredt udvalg af sushi-retter. Restauranten forventes opstartet primo marts 2017.

Der er ingen indtægter i 2016, da lokalerne er under omforandring.

### **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 D & M Food IVS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2016 er selskabets første regnskabsperiode.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## Resultatopgørelsen

### 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.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler m.v.

### Finansielle indtægter og omkostninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Egenkapital

#### Reserve for iværksætterselskaber

Reserven omfatter beløb, som iværksætterselskabet skal henlægge efter selskabslovens regler om iværksætterselskaber. Hvert år henlægges mindst 25 pct. af det årlige overskud indtil reserven for iværksætterselskaber sammen med selskabskapitalen udgør mindst 50.000 kr.

#### 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.

#### Gældsforpligtelser

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

## Resultatoppgørelse 6. juli - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-43.829</b>
Finansielle omkostninger		<u>-1</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-43.830</b>
Skat af årets resultat	1	<u>9.643</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u><u>-34.187</u></u></b>
Overført resultat		<u>-34.187</u>
		<b><u><u>-34.187</u></u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.
<b>Aktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		68.971
Indretning af lejede lokaler		42.157
Forudbetaling for materielle anlægsaktiver		<u>163.930</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>2</b>	<b><u>275.058</u></b>
Deposita		<u>45.500</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b><u>45.500</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>320.558</u></b>
Andre tilgodehavender		58.092
Udskudt skatteaktiv		<u>9.643</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>67.735</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>67.735</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u><u>388.293</u></u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.
<b>Passiver</b>		
Selskabskapital		25.000
Overført resultat		<u>-34.187</u>
<b>Egenkapital</b>	3	<b><u>-9.187</u></b>
Banker		300
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		361.781
Anden gæld		<u>35.399</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>397.480</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>397.480</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>388.293</u></u></b>
Eventualposter m.v.	4	

## Noter

	<u>2016</u> kr.
<b>1 Skat af årets resultat</b>	
Årets udskudte skat	<u>-9.643</u>
	<u><b>-9.643</b></u>

## 2 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>	<u>Forudbetaling for materielle anlægsaktiver</u>
Kostpris 6. juli 2016	0	0	0
Tilgang i årets løb	<u>68.971</u>	<u>42.157</u>	<u>163.930</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>68.971</u>	<u>42.157</u>	<u>163.930</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<u><b>68.971</b></u>	<u><b>42.157</b></u>	<u><b>163.930</b></u>

## 3 Egenkapital

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 6. juli 2016	25.000	0	25.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-34.187</u>	<u>-34.187</u>
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<u><b>25.000</b></u>	<u><b>-34.187</b></u>	<u><b>-9.187</b></u>

## 4 Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået huslejekontrakt med et årligt lejebeløb på kr. 182.000. Huslejekontrakten kan tidligst opsiges til fraflytning den 1. marts 2022.