

**Lilly's smørrebrød og familie restaurant ApS**

Jyllingeparken 82

4040 Jyllinge

CVR-nummer 38423630

**Årsrapport**

14. februar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den 28. maj 2018

---

Yan-Jie Yin  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

<b>Selskabsoplysninger</b>	2
<b>Påtegning og erklæring</b>	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
<b>Ledelsesberetning</b>	5
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

Lilly's smørrebrød og familie restaurant ApS  
Jyllingeparken 82  
4040 Jyllinge

Hjemstedskommune: Roskilde  
CVR-nummer: 38423630  
Regnskabsperiode: 14. februar 2017 - 31. december 2017

### Direktion

Yan-Jie Yin

### Revisor

Dansk Revision Frederikssund  
Registreret revisionsanpartsselskab  
Havnegade 2-4  
3600 Frederikssund

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 14. februar 2017 - 31. december 2017 for Lilly's smørrebrød og familie restaurant ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 14. februar 2017 - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jyllinge, 24. maj 2018

**Direktionen:**

Yan-Jie Yin

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

---

### Til ledelsen i Lilly's smørrebrød og familie restaurant ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Lilly's smørrebrød og familie restaurant ApS for regnskabsåret 14. februar 2017 - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse 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 selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Frederikssund, 24. maj 2018

### Dansk Revision Frederikssund

Registreret revisionsanpartsselskab, CVR-nr. 86141019

Jens Kolby

Partner, registreret revisor

mne35786

## Ledelsesberetning

---

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i år været at drive restaurationsvirksomhed med salg af smørrebrød og lignende.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Indeværende års resultat er negativt påvirket af omkostninger til opstart af forretningen. Den negative drift har resulteret i, at selskabet har tabt mere end halvdelen af kapitalen. Selskabets drift i de første tre måneder i nyt regnskabsår udviser et positiv resultat.

Ledelsen har taget beslutning om at sælge selskabets restaurantvirksomhed pr. 1. maj 2018. Ledelsen forventer, at kapitalen vil blive reetableret ved fortjenesten ved salg af aktiviteten samt indtjeningen fra den positive drift i nyt år.

Årets udvikling og resultat anses for mindre tilfredsstillende.

Note	Resultatopgørelse	2017 DKK
	<b>Perioden 14. februar - 31. december</b>	
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>240.827</b>
1	Personaleomkostninger	-412.804
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-12.961
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-184.938</b>
	Finansielle omkostninger	-17.143
	<b>Resultat før skat</b>	<b>-202.082</b>
	Skat af årets resultat	43.237
	<b>Årets resultat</b>	<b>-158.845</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering:</b>	
	Overført resultat	-158.845
	<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>-158.845</b>
2	Antal beskæftigede	

Note	<b>Balance</b>	2017 DKK
	<b>Aktiver pr. 31. december</b>	
	Indretning af lejede lokaler	187.104
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	16.758
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>203.862</b>
	Deposita	93.350
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>93.350</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>297.212</b>
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	60.000
	<b>Varebeholdninger</b>	<b>60.000</b>
	Udskudte skatteaktiver	43.237
	Andre tilgodehavender	36.640
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>79.877</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>54.684</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>194.561</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>491.773</b>



Note	<b>Balance</b>	2017 DKK
	<b>Passiver pr. 31. december</b>	
	Virksomhedskapital	50.000
	Overført resultat	-158.845
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-108.845</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	66.224
	Anden gæld	534.394
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>600.617</b>
	<b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>600.617</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>491.773</b>
3	Eventualforpligtelser	
4	Kontraktlige forpligtelser	
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

Note	<b>Egenkapitalopgørelse</b>	2017 DKK
	<b>Egenkapitalopgørelse 14. februar - 31. december</b>	
	Virksomhedskapital, primo	50.000
	<b>Virksomhedskapital</b>	<b>50.000</b>
	Årets overførte resultat	-158.845
	<b>Overført resultat</b>	<b>-158.845</b>
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-108.845</b>

2017

**Noter**

DKK

**1 Personaleomkostninger**

Løn og gager	408.592
Andre omkostninger til social sikring	3.976
Øvrige personaleomkostninger	236
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>412.804</b>

**2 Antal beskæftigede**

Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 2 beskæftigede.

**3 Eventualforpligtelser**

Ingen.

**4 Kontraktlige forpligtelser**

Selskabet har en huslejeforpligtelse på 4 måneder, svarende til DKK 110.228.

Selskabet har indgået en leasingaftale med en resterende løbetid på 30 måneder, svarende til DKK 65.880.

**5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

### Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingomkostninger mv.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Leasingkontrakter

Leasingydelser på kontrakter, der ikke er finansielle leasingkontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under kontraktlige forpligtelser og eventualposter.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5 - 10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	15 %

#### Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

### Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.