

# **Mariager Bistro og Konditori ApS**

Havnegade 12  
9550 Mariager

Årsrapport  
24. marts 2017 - 31. december 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**10/07/2018**

---

**Brian Sejrsen Sommer**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	7
-------------------------	---

Balance .....	8
---------------	---

Egenkapitalopgørelse .....	10
----------------------------	----

Noter .....	11
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** Mariager Bistro og Konditori ApS  
Havnegade 12  
9550 Mariager

Telefonnummer: 42549550  
e-mailadresse: mariagerbk@gmail.com

CVR-nr: 38527193  
Regnskabsår: 24/03/2017 - 31/12/2017

**Bankforbindelse** Sparekassen Kronjylland  
Udbyhøjvej 563  
8983 Gjerlev  
DK Danmark

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet & godkendt årsrapporten for regnskabsåret 24. marts - 31. december 2017 for Mariager Bistro & Konditori ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er direktionens opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

Det indstilles på generalforsamlingen den 10. juli 2018, at årsrapporten for 2017 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at fravælge revision for opfyldt.

Denne årsrapport indstilles hermed til godkendelse på selskabets årlige generalforsamling den 10. juli 2018.

Mariager, den 07/07/2018

## **Direktion**

Henrik Mikkelsen  
Direktør

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.  
GENERELT

Årsrapporten for Mariager Bistro & Konditori ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

## RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning:

Indtægter ved salg af varer & tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering & risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen opgøres ekskl. moms & rabatter.

Omkostninger til råvarer & hjælpematerialer:

Heri indregnes omkostninger til råvarer & hjælpematerialer med tillæg af fragt samt fradrag af modtaget købsrabat.

Andre eksterne omkostninger:

Heri indregnes omkostninger til salg, lokaler, administration samt øvrige inkl. leasingomkostninger.

Personaleomkostninger:

Heri indregnes omkostninger til lønninger, feriepenge, ATP, personaleforsikringer & andre personalerelaterede omkostninger.

Leasingaftale:

Leasingydelserne indregnes som en omkostning i resultatopgørelsen.

Afskrivninger:

Driftsmidler afskrives med 25%

Indretning af lejede lokaler afskrives med 20%

Anskaffelser under kr. 13.200,- pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

## BALANCE

Materielle anlægsaktiver:

Materielle anlægsaktiver er optaget til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger & den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger:

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for råvarer & hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Kostpris for fremstillede færdigvarer & varer under fremstilling opgøres som værdien af direkte & indirekte medgåede materialer & løn.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udbytte:

Forstået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling. Udbytte som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat:

Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del der kan henføres til årest resultat.

# Resultatopgørelse 24. mar. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.
Nettoomsætning .....	1	295.415
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer .....		-141.712
Andre eksterne omkostninger .....		-243.667
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>-89.964</b>
Personaleomkostninger .....	2	-251.224
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	3	-37.493
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-378.681</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....	4	-9.062
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-387.743</b>
Skat af årets resultat .....	5	0
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-387.743</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		0
Overført resultat .....		-387.743
<b>I alt .....</b>		<b>-387.743</b>

# Balance 31. december 2017

## Aktiver

	Note	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		24.697
Indretning af lejede lokaler .....		117.038
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>6</b>	<b>141.735</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>141.735</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		28.563
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>28.563</b>
Andre tilgodehavender .....	7	6.709
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>6.709</b>
Likvide beholdninger .....	8	1.547
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>36.819</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>178.554</b>



# Balance 31. december 2017

## Passiver

	Note	2017 kr.
Registreret kapital mv. ....	9	50.000
Overført resultat .....		-387.743
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-337.743</b>
Gæld til banker .....		11.128
Modtagne forudbetalinger fra kunder .....		219
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		171.255
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..	10	111.897
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		221.798
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....		0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>516.297</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>516.297</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>178.554</b>

# Egenkapitalopgørelse 24. mar. 2017 - 31. dec. 2017

	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	50.000	50.000
Betalt udbytte .....	0	0
Årets resultat .....	-387.743	-387.743
Egenkapital, ultimo .....	-337.743	-337.743

# Noter

## 1. Nettoomsætning

	2017 kr.	yyyy kr.
Omsætning, Bistro	181558	
Omsætning, Take away	113857	xxxxx
Nettoomsætning i alt	295415	xxxxx

## 2. Personaleomkostninger

	2017 kr.	-kr.
Løn og gager	243322	xxxxx
Arbejdstøj	1957	xxxxx
Sociale ydelser	2840	
Arbejdsskadeforsikring	3105	xxxxx
	251224	xxxxx

Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede i 2017 2 personer.

## 3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2017 kr.	-kr.
Indretning af lejede lokaler	29260	xxxxx
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8233	xxxxx
Årets afskrivninger i alt	37493	xxxxx

## 4. Øvrige finansielle omkostninger

	2017 kr.	yyyy kr.
Renter, sparekasse	1414	
Renter, kreditorer	909	
Renter, skat	623	
Renter, andre lån	6116	xxxxx
Renteudgifter i alt	9062	xxxxx

## 5. Skat af årets resultat

	2017 kr.	-kr.
Aktuel skat	0	xxxxxx
Ændring af udskudt skat	0	xxxxxx
Regulering vedrørende tidligere år	0	xxxxxx
	<u>0</u>	<u>xxxxxx</u>

## 6. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmateriel & inventar kr.	Indretning lejede lokaler kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0		xxx.xxx
Tilgang	32930	146298	xxx.xxx
Afgang	0	0	-xxx.xxx
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>32930</b>	<b>32930</b>	<b>xxx.xxx</b>
Opskrivninger primo	0	0	xxx.xxx
Årets opskrivning	0	0	xxx.xxx
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>xxx.xxx</b>
Af- og nedskrivning primo	0	0	-xxx.xxx
Årets afskrivning	8233	29260	-xxx.xxx
Tilbageførsel ved afgang	0	0	xxx.xxx
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>8233</b>	<b>29260</b>	<b>-xxx.xxx</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>24697</b>	<b>117038</b>	<b>xxx.xxx</b>

## 7. Andre tilgodehavender

	2017 kr.	yyyy kr.
Tilgode vedr. kontokort	5368	
Bonus, vedr. omsætning af pilsner	1341	xxxxxx
Tilgodehavender i alt	<u>6709</u>	<u>xxxxxx</u>

## 8. Likvide beholdninger

	2017 kr.	yyyy kr.
Kasse	1274	
Bankkonto	273	xxxxx
Likvide beholdninger i alt	1547	xxxxx

## 9. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 100 aktier a 500 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Aktiekapital 24.03.2017	50000
Tilgang dd.mm.åå, kapitaludvidelse	0
<b>Aktie-/anpartskapital ultimo</b>	<b>50000</b>

## 10. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

	2017 kr.	yyyy kr.
A-skat & merværdiafgift	-6913	
Skyldige lønninger & feriepenge	113930	
CBB, telefon	2040	
Skyldig ATP	2840	xxxxx
Anden gæld ialt	111897	xxxxx

## 11. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets formål er at drive virksomhed med bistro- & konditori samt mad ud af huset.

## 12. Oplysning om eventualforpligtelser

### Leasingforpligtelse:

Selskabet er indgået leasingaftale på diverse storkøkkenudstyr på kr. 178.000,-

Restløbetid 34 4/5 mdr.

Månedelig ydelse kr. 5.220,-

### **13. Oplysning om ejerskab**

#### **Ejerforhold**

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Henrik Mikkelsen, Teglgade 11, 1., 9550 Mariager  
Brian Sejrsen Sommer, Østermarksvej 27, 8983 Gjerlev