

CC Silkeborg ApS

Nygade 29

8600 Silkeborg

CVR-nummer 38558749

Årsrapport

7. april 2017 - 31. marts 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 10. september 2018



Claus Henrik Friis

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Selskabsoplysninger

Selskab

CC Silkeborg ApS
Nygade 29
8600 Silkeborg

Hjemstedskommune: Silkeborg
CVR-nummer: 38558749
Regnskabsperiode: 7. april 2017 - 31. marts 2018

Direktion

Claus Henrik Friis

Revisor

Dansk Revision Silkeborg
Registreret revisionsaktieselskab
Hagemannsvej 4
8600 Silkeborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 7. april 2017 - 31. marts 2018 for CC Silkeborg 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. marts 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 7. april 2017 - 31. marts 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, 6. september 2018

Direktionen:



Claus Henrik Friis

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i CC Silkeborg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for CC Silkeborg ApS for regnskabsåret 7. april 2017 - 31. marts 2018 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 revisorerets 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.

Silkeborg, 6. september 2018

Dansk Revision Silkeborg

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 21678309



Claus Nielsen

Registreret revisor

mne5321

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter består i restaurationsdrift og anden hermed beslægtet virksomhed. Aktiviteterne drives fra adressen Nygade 29, 8600 Silkeborg og består i drift af diskotek og natklub mv.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er stiftet den 7. april 2017 og startet med driftsaktiviteter ultimo april måned 2017. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for utilfredsstillende.

Selskabet har realiseret et underskud i det første regnskabsår på tkr. 420, hvoraf det skønnes at opstartsudgifter udgør omkring tkr. 120 til etablering af lokaler mv. Selskabets egenkapital er herefter negativ med tkr. 370.

Selskabskapitalen er tabt og forventes reetableret ved fremtidig positiv indtjening.

Selskabets ledelse vurderer, at der med de iværksatte initiativer om forøgelse af indtægterne samt tiltag til omkostningsbesparelser, kan forventes en forbedring af selskabets indtjening i det kommende år. Ledelsen vurderer, at den planlagte forbedring af indtjeningen vil stabilisere likviditetsbehovet, således at der ikke bliver behov for yderligere kreditfaciliteter, der på nuværende tidspunkt er fuldt udnyttet. Det er derfor ledelsens vurdering, at årsregnskabet kan aflægges under forudsætning af fortsat drift.

Der henvises til omtalen af usikkerhed om fortsat drift samt kapitaltab i noterne.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

2017/18

Note **Resultatopgørelse**

DKK

Perioden 7. april - 31. marts

	Bruttofortjeneste	1.316.924
1	Personaleomkostninger	<u>-1.733.244</u>
	Resultat før finansielle poster	-416.320
	Finansielle omkostninger	<u>-3.888</u>
	Årets resultat	<u>-420.208</u>
 Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat	<u>-420.208</u>
	Resultatdisponering i alt	<u>-420.208</u>

Note	Balance	2017/18 DKK
	Aktiver pr. 31. marts	
	Deposita	423.360
	Finansielle anlægsaktiver	423.360
	Anlægsaktiver i alt	423.360
	Varebeholdning	161.512
	Varebeholdninger	161.512
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	40.000
	Andre tilgodehavender	57.250
	Tilgodehavender	97.250
	Likvide beholdninger	210.199
	Omsætningsaktiver i alt	468.961
	Aktiver i alt	892.321

Note	Balance	2017/18 DKK
	Passiver pr. 31. marts	
	Virksomhedskapital	50.000
	Overført resultat	-420.208
2	Egenkapital i alt	-370.208
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	351.505
	Anden gæld	911.024
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.262.529
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	1.262.529
	Passiver i alt	892.321
3	Usikkerhed om going concern	
4	Eventualaktiver	
5	Eventualforpligtelser	
6	Kontraktlige forpligtelser	
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

Noter

DKK

1 Personalemkostninger

Løn og gager	1.677.755
Andre omkostninger til social sikring	8.706
Øvrige personalemkostninger	46.782
Personalemkostninger i alt	1.733.244

Gennemsnitlig antal beskæftigede 4

2 Egenkapital

	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	50	0	50
Årets resultat	0	-420	-420
Egenkapital ultimo	50	-420	-370

3 Usikkerhed om going concern

Selskabet har realiseret et underskud i det første regnskabsår på tkr. 420, hvoraf det skønnes at opstartsudgifter udgør omkring tkr. 120 til etablering af lokaler mv. Selskabets egenkapital er herefter negativ med tkr. 370.

Der foreligger derfor en væsentlig usikkerhed, som kan rejse betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften.

Selskabet er i opstartsåret belastet af engangsudgifter som ovenfor nævnt på omkring tkr. 120, samt det forhold at aktiviteterne med diskotek og natklub er genoptaget i lokaler efter omkring et halvårs lukning af tidligere diskotek på samme adresse. Dette samt en ændret strategi for driften har medført en længere indkøringsperiode på markedet i Silkeborg end oprindeligt forventet.

Selskabet har iværksat initiativer der skal forøge indtægterne samt tiltag til omkostningsbesparelser, der forventes at forbedre selskabets indtjening i det kommende regnskabsår.

Selskabets ledelse vurderer, at man kan klare sig med nuværende kreditfaciliteter, der er fuldt udnyttet på nuværende tidspunkt. Der er på nuværende tidspunkt indgået mundtlig aftale om forøgelse af enkelte kreditorer. Selskabets anpartshaver og øvrige interessenter har udlånt selskabet tkr. 586 og har givet tilsagn om at fastholde denne kredit. En eventuel mindre forøgelse af likviditetsbehovet forventes klaret ved midlertidige træk på kreditorer mv.

Selskabets ledelse vurderer, at den løbende drift vil opnå nettobalance i løbet af efteråret 2018, og

Noter

DKK

derfor ikke kræve yderligere kreditfaciliteter.

Der er i det nye år realiseret stigninger i omsætningen i forhold til samme perioder sidste år.

Ledelsen vurderer, at der er tilstrækkelig likviditet til den fortsatte drift, under forudsætning af, at planerne for en balance i driften realiseres. Det er herefter ledelsens vurdering, at årsregnskabet kan aflægges under forudsætning af fortsat drift.

Selskabets egenkapital er som det fremgår negativ med tkr. 370, hvorved over halvdelen af virksomhedskapitalen er tabt. Det forventes at kapitalen reetableres ved fremtidig positiv indtjening.

4 Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv pr. 31. marts 2018 på TDKK 91. Det udskudte skatteaktiv, der består af skatteværdien af skattemæssigt underskud til fremførsel på TDKK 415, er ikke indregnet i balance.

5 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet FS Silkeborg Holding ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

6 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med et opsigelsesvarsel på 6 måneder med en månedlig husleje på tkr. 70.

7 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.

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.

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 tilbageførsler 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 distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationseværdien indregnes i resultatopgørelsen.

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

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

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.

Ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til forventet salgsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealiseringsværdi.