

Ballerup Smørrebrød ApS

38 56 30 09

Baltorpvej 9, 2750 Ballerup

Årsrapport

1. april - 30. juni 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16. november 2018.

Dirigent

A handwritten signature in blue ink that reads 'Chau Chun Li'.

Chau Chun Li

Erhvervsstyrelsen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. april 2017 - 30. juni 2018	9
Balance pr. 30. juni 2018	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Ballerup Smørrebrød ApS
Baltorpvej 9
2750 Ballerup

CVR-nummer

38 56 30 09

Hovedaktivitet

Smørrebrødsforretning

Direktion

Chau Chun Li
Chau Wa Li

Anpartshavere

Chau Chun Li
Chau Wa Li

Revisor

VAC Revision ApS
Linde Allé 1, 1.
2750 Ballerup

Pengeinstitut

Danske Bank A/S
Centrumgaden 6
2750 Ballerup

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten, som indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vi erklærer i den forbindelse:

- at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og eventuelle standarders krav samt eventuelle krav til vedtægter eller aftale, og
- at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.
- at årsregnskabet er ledelsens ansvar.
- at årsregnskabet ikke er revideret og betingelserne for fravalg af revision fortsat er opfyldt.

Ballerup, den 15. november 2018.



Chau Chun Li



Chau Wa Li

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Ballerup Smørrebrød ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Ballerup Smørrebrød ApS for regnskabsåret 1. april 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og gældende lovgivning. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og etiske 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 Deres 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, De 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.

Som anført under anvendt regnskabspraksis er årsregnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Årsregnskabet er udarbejdet til det formål, der er beskrevet i anvendt regnskabspraksis, og kan således være uegnet til andet formål.

Ballerup, den 15. november 2018.

VAC Revision ApS
Registreret revisionsanpartsselskab
(CVR nr. 16 51 60 82)



Kenn Andersen
Registreret revisor
(mne12420)

Ledelsesberetning

Aktivitet

Selskabets væsentligste aktivitet består i at drive smørrebrødsforretning. Der er selskabets første regnskabsår.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat er tilfredsstillende. Årets overskud blev på kr. 32.244.

Usædvanlige forhold vedrørende regnskabsåret

Det er selskabets første regnskabsår.

Der er herudover ikke konstateret usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der er ikke konstateret usikkerheder vedrørende indregning og måling.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsafslutningen indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten væsentligt.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer resultatet i det kommende regnskabsår vil være tilfredsstillende.

Ejerforhold

Følgende anpartshaver ejer mere end 5% af selskabets virksomhedskapital:

Chau Chun Li

Chau Wa Li

Resultatanvendelse

Ledelsens forslag til anvendelse af årets resultat fremgår af resultatdisponeringen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er udarbejdet efter årsregnskabslovens, og eventuelle standards krav. Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C, og er aflagt i danske kroner. Selskabet har i henhold til årsregnskabsloven §32, foretaget en sammendragning af flere regnskabsposter i resultatopgørelsen til regnskabsposten bruttofortjeneste.

Det er selskabets første regnskabsår.

Årsrapporten er udarbejdet med et generelt formål. Der er ikke begrænsninger i distributionen af årsrapporten.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen opstilles i overensstemmelse med årsregnskabslovens bilag 2, skema 3 (artsopdelt) resultatopgørelse.

Indtægtskriterium

Som indtægtskriterium anvendes faktureringskriteriet. Indtægtsgrundlaget er udskrevne fakturaer og fakturerbare solgte varer og ydelser.

Produktudvikling

Virksomhedens udgifter til løn, materialer og øvrige omkostninger vedrørende produktudvikling afholdes direkte over resultatopgørelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger er omkostninger til salg og administration samt indirekte omkostninger vedrørende udførte tjenesteydelser, herunder f.eks. leje- og leasingydelser (operationel leasing), serviceaftaler m.v.

Finansielle poster

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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Afskrivninger

Afskrivninger er baseret på lineære driftsøkonomiske afskrivninger beregnet på grundlag af aktivernes forventede brugstid. Afskrivningerne beregnes under hensyntagen til en eventuel restværdi efter afsluttet brugstid.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Der anvendes følgende åremål for afskrivninger:

Driftsmateriel og inventar..... 5 - 10 år

Mindre aktiver omkostningsføres i anskaffelsesåret i overensstemmelse med reglerne for skattemæssig straksafskrivning af småaktiver.

Ved salg eller udrangering af materielle eller immaterielle anlægsaktiver indtægtsføres realiserede fortjenester over resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og realiserede tab omkostningsføres over resultatopgørelsen under andre driftsudgifter.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og forskydninger i udskudt skat.

Aktuel skat er beregnet med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger. Betalt a'contoskat modregnes i skyldig skat ved årets udgang.

Udskudt skat er hensat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Udskudt skat tilbagediskonteres ikke.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Balancen

Balancen er opstillet efter årsregnskabslovens bilag 2, skema 1 (balance i kontoform), dog med den ændring, at gældsforpligtelser er opdelt i kort- og langfristede gældsforpligtelser, idet denne opdeling giver et mere retvisende billede af virksomhedens likviditets- og finansieringsforhold.

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver er indregnet til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er indregnet til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere. Kostpris beregnes på grundlag af FIFO-metoden.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udbytte

Ledelsens forslag til udbytte vises i overskudsdisponeringen, som er anført i sammenhæng med resultatopgørelsen. Udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse 1. april 2017 - 30. juni 2018

	Noter	
Bruttofortjeneste		1.002.712
Personaleomkostninger	1	-889.568
Af- og nedskrivninger	2	-55.756
Resultat før finansielle poster		<u>57.388</u>
Finansielle indtægter		0
Finansielle omkostninger		-15.794
		<u>41.594</u>
Skat af årets resultat	3	-9.350
ÅRETS RESULTAT		<u><u>32.244</u></u>

Der foreslås fordelt således:

Udlodning af udbytte	0
Overført resultat	32.244
Resultatdisponering i alt	<u><u>32.244</u></u>

Balance pr. 30. juni 2018

Aktiver

	Noter	
Anlægsaktiver		
<u>Materielle anlægsaktiver</u>		
Driftsmateriel og inventar	4	339.744
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>339.744</u>
<u>Finansielle anlægsaktiver</u>		
Huslejedeposita.....		35.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>35.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>374.744</u>
Omsætningsaktiver		
<u>Varebeholdninger</u>		
Fremstillede varer og handelsvarer		13.000
Varebeholdninger i alt		<u>13.000</u>
<u>Tilgodehavender</u>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		36.491
Udskudt skatteaktiv.....		0
Periodeafgrænsningsposter		0
Tilgodehavender i alt		<u>36.491</u>
Likvide beholdninger		81.861
Likvide beholdninger i alt		<u>81.861</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>131.352</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>506.096</u></u>

Balance pr. 30. juni 2018

Passiver

	Noter	
Egenkapital		
Virksomhedskapital		50.000
Øvrige reserver		0
Overført resultat		32.244
Egenkapital i alt	5	<u>82.244</u>
Forpligtelser		
<u>Hensatte forpligtelser</u>		
Hensættelse til udskudt skat.....		9.350
Hensatte forpligtelser i alt		<u>9.350</u>
<u>Langfristede gældsforpligtelser</u>		
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>0</u>
<u>Kortfristede gældsforpligtelser</u>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.875
Anden gæld		407.627
Periodeafgrænsningsposter		0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>414.502</u>
Forpligtelser i alt		<u>423.852</u>
PASSIVER I ALT		<u><u>506.096</u></u>
Pantsætninger/sikkerhedsstillelser.....	6	
Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.....	7	
Nærtstående parter	8	

Noter

1. Personaleomkostninger	
Løn, gager og vederlag.....	757.183
Feriepengeforpligtelse reguleret.....	79.203
	<hr/>
Atp.....	836.386
Øvrige sociale omkostninger.....	12.307
Rejse og befordringsgodtgørelse	11.315
	29.560
	<hr/>
	889.568
	<hr/> <hr/>
Det gennemsnitlige antal ansatte har været:	4
	<hr/> <hr/>
2. Af- og nedskrivninger	
Driftsmateriel og inventar.....	55.756
	<hr/>
	55.756
	<hr/> <hr/>
3. Skat af årets resultat	
Aktuel skat	0
Ændring af udskudt skat	9.350
	<hr/>
	9.350
	<hr/> <hr/>
4. Anlægsaktiver	
	Driftsmateriel og inventar
Anskaffelsessum primo	0
Tilgang	395.500
Afgang, afhændede aktiver	0
Anskaffelsessum ultimo.....	395.500
	<hr/>
	<hr/>
Afskrivninger primo.....	0
Afskrivninger.....	55.756
Afskrivninger ultimo	55.756
	<hr/>
	<hr/>
Bogført værdi	339.744
	<hr/> <hr/>

Noter (fortsat)

5. Egenkapital

Virksomhedskapital

Saldo primo	<u>50.000</u>
-------------------	---------------

	<u><u>50.000</u></u>
--	----------------------

Virksomhedskapitalen består af 50 anparter
å kr. 1.000.

Øvrige reserver

Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>
---	----------

	<u><u>0</u></u>
--	-----------------

Overført resultat

Saldo primo	0
-------------------	---

Henlæggelse for året	<u>32.244</u>
----------------------------	---------------

	<u><u>32.244</u></u>
--	----------------------

Egenkapital i alt	<u><u>82.244</u></u>
-------------------------	----------------------

6. Pantsætninger/sikkerhedsstillelser

Selskabet har oplyst, at det ikke har påtaget sig nogen form for pantsætning/sikkerhedsstillelser.

7. Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.

Virksomheden yder normal garanti vedrørende det udførte arbejde.
Der hensættes ikke til garantiforpligtelse pr. statutidspunkt.

Noter (fortsat)

8. Nærtstående parter.

Bestemmende indflydelse:

Chau Chun Li der er direktør og ejer 60% af de stemmeberettigede

Ejerforhold:

Følgende kapitalejer ejer mere end 5% af selskabets virksomhedskapital:

Chua Chun Li

Chua Wa Li

Bestemmende indflydelse:

Chau Chun Li, der er hovedanpartshaver.