

Café Dragør Sejlklub ApS

CVR-nr. 35 82 97 92

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets
generalforsamling, den 30. maj 2017

Charlotte Mathiassen
direktør

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Ledelsens regnskabspåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Noter	12 - 13

Ledelsens regnskabspåtegning

Direktionen har i dag behandlet og vedtaget årsrapporten for 2016 for perioden 1/1 - 31/12 2016 for Café Dragør Sejlklub ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen finder betingelserne for fravalg af revision er opfyldt, og revision er fravalgt.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Dragør, den 30. maj 2017

I direktionen:

Charlotte Mathiassen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Café Dragør Sejlklub ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Café Dragør Sejlklub ApS for perioden 1. januar – 31. december 2016 på grundlag af virksomhedens 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. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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.

Vallensbæk Strand, den 30. maj 2017

Toft Revision, Registreret revisionsfirma

CVR-nr. 20 86 85 46

Kim Toft Sørensen

Registreret revisor

Selskabsoplysninger**Selskabet**

Café Dragør Sejlklub ApS
Strandlinien 1B
2791 Dragør

CVR-nr. 35 82 97 92

Hjemsted: Dragør

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Charlotte Mathiassen

Revisor

Toft Revision, Registreret revisionsfirma
Valbo Allé 10
2665 Vallensbæk Strand
(revision fravalgt)

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er restaurationsvirksomhed, samt dertil beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat et underskud på kr. 188.651 anses som forventet. Dette er selskabets 3. regnskabsår, og det er stadig forbundet med en del startomkostninger, hvorfor årets resultat blev et underskud.

Forventninger til fremtiden

Selskabets ledelse forventer overskud i 2017. Ledelsen forventer at egenkapital fuldt ud reetableres med løbende overskud i de kommende år.

Begivenheder efter årets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Café Dragør Sejlklub ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabs-lovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ved udarbejdelse af årsrapporten er følgende lempelsesbestemmelser anvendt:

- §32, sammendrag af nettoomsætning m.v. (benævnt bruttofortjeneste).

Resultatopgørelsen

Der periodeafgrænses i regnskabet efter årsregnskabslovens bestemmelser.

Alle væsentlige omkostninger er periodeafgrænset efter forbrugs- og/eller anvendelsesperiode.

Nettoomsætning

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder omkostninger til løn, gage, pensioner samt andre omkostninger til social sikring.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og - omkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter årets afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning på udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Den aktuelle skat udgiftsføres i resultatopgørelsen med 22% af årets resultat før skat korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger. %-tillæg til selskabsskat vises under finansielle poster.

Udskudt skat hensættes med 22% af forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Udskudte skatteaktiver indregnes ikke i årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Goodwill, indretning af lejede lokaler, tekniske anlæg og maskiner, samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. 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.

Anlægsaktivernes anskaffessum afskrives lineært over den anslåede brugstid således:

Indretning af lejede lokaler, 5 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 5 år.

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Varelager er optaget til en anslået værdi pr. 31/12 2015.

Tilgodehavender

Tilgodehavender medregnes til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi, med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningposter

Periodeafgrænsningsposter indeholder omkostninger afholdt før regnskabsårets udløb, vedrørende en periode efter regnskabsårets udløb.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger indeholder kontantbeholdninger og bankindeståender.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser medregnes til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi. Anden gæld omfatter skyldig moms, samt gæld til selskabsdeltager. Gæld til selskabsdeltager er ikke renteberegnet.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og gældsforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning af fremtidig indtjening eller ved modregning af udskudte skatteforpligtelser. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver indregnes ikke i balancen, men vises i noterne.

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.

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1/1 - 31/12

		2016	2015
	Note		
Bruttofortjeneste		918.930	688.391
Personaleomkostninger	1	-1.035.917	-828.901
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	<u>-70.124</u>	<u>-60.124</u>
		-187.111	-200.634
Finansielle indtægter	3	0	0
Finansielle omkostninger	4	<u>-1.540</u>	<u>-4.764</u>
Ordinært resultat før skat		-188.651	-205.398
Skat af årets resultat	5	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u><u>-188.651</u></u>	<u><u>-205.398</u></u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		<u>-188.651</u>	<u>-205.398</u>
		<u><u>-188.651</u></u>	<u><u>-205.398</u></u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER

	Note	2016	2015
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	<u>187.643</u>	<u>207.767</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>187.643</u>	<u>207.767</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>12.000</u>	<u>12.000</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	3.188
Andre tilgodehavender		0	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>0</u>	<u>3.188</u>
Likvide beholdninger		<u>29.782</u>	<u>11.890</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>41.782</u>	<u>27.078</u>
Aktiver i alt		<u><u>229.425</u></u>	<u><u>234.845</u></u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER

		2016	2015
Passiver	Note		
Egenkapital			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-629.438	-440.787
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
	6	<u>-579.438</u>	<u>-390.787</u>
Gældforpligtelser			
Hensættelser			
Udskudt skat	5	<u>0</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.312	39.776
Anden gæld		781.351	585.856
Periodeafgrænsningsposter		<u>7.200</u>	<u>0</u>
		<u>808.863</u>	<u>625.632</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>808.863</u>	<u>625.632</u>
Passiver i alt		<u>229.425</u>	<u>234.845</u>
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

NOTER

	2016	2015
Note 1. Personalemkostninger		
Lønninger og honorar	1.009.983	818.258
Pensioner	9.845	0
Andre omkostninger til social sikring	16.089	10.643
	<u>1.035.917</u>	<u>828.901</u>
 Note 2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	300.622	163.656
Tilgang	50.000	136.966
Afgang	0	0
Anskaffelsessum ultimo	<u>350.622</u>	<u>300.622</u>
 Afskrivninger primo	92.855	32.731
Afskrivninger for året	70.124	60.124
Afskrivninger på afgang	0	0
Afskrivninger ultimo	<u>162.979</u>	<u>92.855</u>
 Regnskabsmæssig værdi	<u>187.643</u>	<u>207.767</u>
 Note 3. Finansielle indtægter		
Renter, bank	0	0
Renter, andre	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
 Note 4. Finansielle omkostninger		
Renter, bank	1	2
Renter, andre	1.539	730
Renter, SKAT	0	4.032
	<u>1.540</u>	<u>4.764</u>

NOTER

	2016	2015
Note 5. Skat af årets resultat		
Beregnet selskabsskat	0	0
Regulering af udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
Udskudt skat primo, tilgodehavende	95.556	53.405
Udskudt skat ultimo, tilgodehavende	<u>137.060</u>	<u>95.556</u>
Ændring i udskudt skat	<u>-41.504</u>	<u>-42.151</u>
Note 6. Egenkapital		
Selskabskapital	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Overført resultat primo	-440.787	-235.389
Årets resultat	-188.651	-205.398
Afsat udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
Overført resultat primo	<u>-629.438</u>	<u>-440.787</u>
Egenkapital i alt	<u>-579.438</u>	<u>-390.787</u>
Note 7. Eventualposter m.v.		
Ingen.		
Note 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen		