

Yogo Aalborg Reberbansgade ApS

Fiskerihavns­gade 23

9900 Frederikshavn

CVR-nr. 36 03 98 33

Årsrapport 2014/15

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 29/3 2016

Martin Foulum Grønning
Dirigent

RSM

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 7. juli - 30. september	9
Balance pr. 30. september	10
Noter til årsregnskabet	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 7. juli 2014 - 30. september 2015 for Yogo Aalborg Reberbansgade ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 7. juli 2014 - 30. september 2015.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 29. marts 2016

Direktion

Martin Foulum Grønning
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Yogo Aalborg Reberbansgade ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Yogo Aalborg Reberbansgade ApS for regnskabsåret 7. juli 2014 - 30. september 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Aalborg, den 29. marts 2016

RSM plus P/S

statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 34 71 30 22

John Dahl Larsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet Yogo Aalborg Reberbansgade ApS
Fiskerihavnsgade 23
9900 Frederikshavn
CVR-nr.: 36 03 98 33
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Stiftet: 7. juli 2014
Hjemsted: Frederikshavn

Direktion Martin Foulum Grønning, direktør

Revisor RSM plus P/S
statsautoriserede revisorer
Sofiendalsvej 87
9200 Aalborg SV

Pengeinstitut Nordjyske Bank
Vesterbro 79
9000 Aalborg

Ledelsesberetning**Hovedaktivitet**

Selskabets formål er drift af café samt anden dermed efter direktionens skøn beslægtet formål.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2014/15 udviser et underskud på kr. 943.067, og selskabets balance pr. 30. september 2015 udviser en negativ egenkapital på kr. 893.067.

Selskabet har i indeværende regnskabsår opstartet driftsaktivitet i nye lokaler, hvorfor der er afholdt omkostninger hertil. Resultatet er påvirket af opstarten, men det er ledelsens forventning at selskabets fremtidige indtjening forbedres, således selskabets drift på sigt vil være overskudsgivende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Yogo Aalborg Reberbansgade ApS for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2014/15 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet det er selskabets første regnskabsperiode.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 fordele 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og 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 af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0
Indretning lejede lokaler	10 år	0

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 7. juli - 30. september

	Note	2014/15 kr.
Bruttotab		-322.006
Personaleomkostninger	1	<u>-517.235</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-839.241
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-39.472
Andre driftsomkostninger		<u>-29.345</u>
Resultat før finansielle poster		-908.058
Finansielle indtægter	2	838
Finansielle omkostninger	3	<u>-35.847</u>
Resultat før skat		-943.067
Skat af årets resultat		<u>0</u>
Årets resultat		<u><u>-943.067</u></u>

Balance pr. 30. september

	Note	2015 kr.
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver	4	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0
Indretning af lejede lokaler		<u>0</u>
		<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Deposita		<u>45.000</u>
		<u>45.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>45.000</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Andre tilgodehavender		<u>178.349</u>
		<u>178.349</u>
Likvide beholdninger		<u>2.000</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>180.349</u>
AKTIVER I ALT		<u>225.349</u>

Balance pr. 30. september

	Note	2015 kr.
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
	5	
Selskabskapital		50.000
Overført resultat		<u>-943.067</u>
Egenkapital i alt		<u>-893.067</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter		19.519
Gæld til associerede virksomheder		636.799
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		25.759
Anden gæld		<u>436.339</u>
		<u>1.118.416</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.118.416</u>
PASSIVER I ALT		
		<u>225.349</u>
Eventualposter mv.	6	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7	

Noter til årsregnskabet

	2014/15
	kr.
1 Personaleomkostninger	
Lønninger	498.727
Andre omkostninger til social sikring	18.432
Andre personaleomkostninger	<u>76</u>
	<u>517.235</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>
2 Finansielle indtægter	
Renteindtægter fra associerede virksomheder	<u>838</u>
	<u>838</u>
3 Finansielle omkostninger	
Finansielle omkostninger associerede virksomheder	24.597
Andre finansielle omkostninger	<u>11.250</u>
	<u>35.847</u>

Noter til årsregnskabet

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 7. juli 2014	0	0
Tilgang i årets løb	142.426	110.392
Afgang i årets løb	<u>-142.426</u>	<u>-110.392</u>
Kostpris 30. september 2015	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 7. juli 2014	0	0
Årets afskrivninger	28.485	10.987
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-28.485</u>	<u>-10.987</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2015	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2015	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter til årsregnskabet

5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 7. juli 2014	50.000	0	50.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-943.067</u>	<u>-943.067</u>
Egenkapital 30. september 2015	<u>50.000</u>	<u>-943.067</u>	<u>-893.067</u>

Selskabskapitalen består af 50 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

6 Eventualposter mv.

Selskabet har indgået en leasingaftale, den resterende forpligtelse udgør pr. 30.09.2015 t.kr. 98.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen