

Restaurant Snik Snak ApS
CVR-nr. 36465425
Jernbanegade 14, st.
5000 Odense C

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20.06.2016

Dirigent

Navn: Morten Dixen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Restaurant Snik Snak ApS
Jernbanegade 14, st.
5000 Odense C

CVR-nr.: 36465425

Stiftet: 17.12.2014

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 17.12.2014 - 31.12.2015

Direktion

Morten Dixen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
Postboks 10
5100 Odense C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 17.12.2014 - 31.12.2015 for Restaurant Snik Snak ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 17.12.2014 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 20.06.2016

Direktion

Morten Dixen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Restaurant Snik Snak ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Restaurant Snik Snak ApS for regnskabsåret 17.12.2014 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 17.12.2014 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på oplysningerne i note 1, om udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold vedrørende selskabets likviditetsberedskab, finansieringsforhold og driftstiltag. Selskabets fortsatte drift er betinget af den fortsatte finansiering fra selskabets lånegivere og gennemførelse af driftstiltag. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at den fortsatte finansiering opnås, og at forventede besparelser på omkostningssiden gennemføres, og har derfor aflagt årsrapporten med fortsat drift for øje. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering end ledelsen.

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Vi henviser til note 1, hvoraf det fremgår at ledelsen forventer kapitalen reetableret via fremtidig indtjening.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 20.06.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Anders Flou
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i drift af cafe og restaurant samt hermed beslægtet virksomhed

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets bruttofortjeneste udgør 2.221 tkr. Selskabets 1. år er afsluttet med et resultat efter skat på (1.034) tkr. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen, og er derfor omfattet af selskabslovens § 119. Selskabets ledelse forventer, at selskabets kapital vil reetableres via fremtidig indtjening inden for en kortere årrække, som følge af driftsmæssige tiltag, herunder blandt andet omkostningsreduktioner. På baggrund heraf vurderer ledelsen, at likviditetsberedskabet er tilstrækkeligt til at realisere aktiviteterne for det kommende regnskabsår 2016.

Årsrapporten aflægges derfor med fortsat drift for øje. Denne forudsætning er behæftet med den naturlige usikkerhed, der ligger i markedsvilkårene for branchen.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

I årseegnskabet er aktiveret 408 t.kr. i goodwill samt 315 t.kr. i udskudt skat. Ledelsen forventer at kommende års drift er positiv og at værdierne således kan opretholdes.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er sammenligningstal.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder også amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende ressourcer.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.221.260
Personaleomkostninger	2	(3.172.001)
Af- og nedskrivninger		<u>(259.859)</u>
Driftsresultat		(1.210.600)
Andre finansielle omkostninger		<u>(137.859)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(1.348.459)
Skat af ordinært resultat	3	<u>314.949</u>
Årets resultat		<u>(1.033.510)</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>(1.033.510)</u>
		<u>(1.033.510)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>
Goodwill		408.333
Immaterielle anlægsaktiver	4	<u>408.333</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.677.652
Materielle anlægsaktiver	5	<u>1.677.652</u>
Deposita		241.987
Finansielle anlægsaktiver	6	<u>241.987</u>
Anlægsaktiver		<u>2.327.972</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		315.000
Varebeholdninger		<u>315.000</u>
Udskudt skat		314.949
Andre tilgodehavender		21.691
Tilgodehavender		<u>336.640</u>
Likvide beholdninger		<u>230.914</u>
Omsætningsaktiver		<u>882.554</u>
Aktiver		<u><u>3.210.526</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000
Overført overskud eller underskud		<u>(1.033.510)</u>
Egenkapital		<u>(983.510)</u>
Anden gæld		<u>1.510.252</u>
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>1.510.252</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	138.767
Leverandører af varer og tjenesteydelser		273.974
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	8	1.640.161
Anden gæld		<u>630.882</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.683.784</u>
Gældsforpligtelser		<u>4.194.036</u>
Passiver		<u>3.210.526</u>
Going concern	1	
Eventualforpligtelser	9	

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Indskud ved stiftelse	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	(1.033.510)	(1.033.510)
Egenkapital ultimo	50.000	(1.033.510)	(983.510)

Noter

1. Going concern

Selskabets likviditetsberedskab er afhængigt af, at selskabets långivere opretholder den nuværende låneramme.

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabetskapitalen, og er derfor omfattet af selskabslovens § 119. Ledelsen forventer kapitalen reetableret via fremtidig indtjening.

Der arbejdes med forskellige tiltag fra ledelsens side til sikring af omkostningsreduktion og øget antal gæster. Som følge heraf forventes selskabets kapital reetableret via fremtidig indtjening inden for en kortere årrække. På baggrund af heraf og ledelsens planer, vurderer ledelsen, at likviditetsberedskabet er tilstrækkeligt til at realisere aktiviteterne for det kommende regnskabsår 2016.

Årsrapporten aflægges derfor med fortsat drift for øje. Denne forudsætning er behæftet med den naturlige usikkerhed, der ligger i markedsvilkårene for branchen.

	2015
	kr.
	<hr/>
2. Personaleomkostninger	
Gager og løn	3.065.035
Andre omkostninger til social sikring	49.732
Andre personaleomkostninger	57.234
	<hr/>
	3.172.001
	<hr/>
	2015
	kr.
	<hr/>
3. Skat af ordinært resultat	
Ændring af udskudt skat	(314.949)
	<hr/>
	(314.949)
	<hr/>
	Goodwill
	kr.
	<hr/>
4. Immaterielle anlægsaktiver	
Tilgange	500.000
Kostpris ultimo	<hr/>
	500.000
	<hr/>
Årets afskrivninger	(91.667)
Af- og nedskrivninger ultimo	<hr/>
	(91.667)
	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<hr/>
	408.333

Noter

	Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.		
5. Materielle anlægsaktiver			
Tilgange	1.845.844		
Kostpris ultimo	1.845.844		
Årets afskrivninger	(168.192)		
Af- og nedskrivninger ultimo	(168.192)		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.677.652		
			Deposita kr.
6. Finansielle anlægsaktiver			
Tilgange	241.987		
Kostpris ultimo	241.987		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	241.987		
		Forfald inden 12 måneder 2015 kr.	Forfald efter 12 måneder 2015 kr.
7. Langfristede gældsforpligtelser			
Anden gæld	138.767	1.510.252	
	138.767	1.510.252	

8. Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabets ejer har tilkendegivet at gælden ikke vil blive krævet indfriet indenfor 12 måneder.

9. Eventualforpligtelser

Selskabet er indtrådt i lejekontrakt vedørende lokaler, med et opsigelsesvarsel på 6 måneder, til en årlig leje på 0,4 mio. kr.