

SELSKABET AF 7. JULI 2014 ApS

Hobrovej 751
9230 Svenstrup J

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

30/11/2016

Helle Flyvholm
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden SELSKABET AF 7. JULI 2014 ApS
Hobrovej 751
9230 Svenstrup J
Telefonnummer: 40815553
CVR-nr: 36045485
Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

Bankforbindelse Dronninglund Sparekasse

Ledespåtegning

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret fra selskabets stiftelse den 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svenstrup, den 30/11/2016

Direktion

Helle Udholm Flyvholm

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er drift af grillbaren P-grillen.dk i Svenstrup centrum og hermed beslægtet virksomhed

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 472 tkr.

Årets resultat er negativt påvirket af et højt omkostningsniveau i 1. halvår.

I januar 2016 er der igangsat en række tiltag for at øge indtjeningen. Ligesom der er i det nye regnskabsår er igangsat yderligere indtjenings forbedrende tiltag.

På baggrund heraf forventer ledelsen et mindre positivt resultat for i 2016/17. Efter overførsel af årets resultat udgør anpartskapitalen -761 tkr., hvorved hele anpartskapitalen er tabt.

Selskabet omfattes dermed af selskabslovens bestemmelser om kapitaltab. Ledelsen forventer, at anpartskapitalen vil blive reetableret via fremtidig positiv egenindtjening.

Det er ledelsens opfattelse, at der ud fra dialog med banken, SKAT og de primære leverandører, er den nødvendige likviditet til at gennemføre den planlagte drift i 2016/17. Det er en forudsætning for den fortsatte drift, at SKAT og selskabets leverandører ikke ændre de nuværende afdragsordninger. Samt at der realiseres et positivt resultat.

Ledelsen vurderer med baggrund i ovenstående, at selskabet har et tilstrækkeligt likviditetsberedskab til at gennemføre de planlagte aktiviteter og drift i 2016/17 og aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

Selskabets udskudte skatteaktiv på 74 tkr. består primært af skattemæssigt underskud til fremførsel. Selskabet forventer at udnytte der aktiverede udskudte skatteaktiv via egenindtjening over en periode på 3-5 år.

Begivenheder efter regnskabets afslutning/

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, der væsentligt kan ændre opfattelsen af årsrapporten for 2014/15.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Årsrapporten for Selskabet af 7. juli 2014 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Dette er selskabets første regnskabsår.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning og andre eksterne omkostninger

Bruttoresultat består af nettoomsætning fratrukket eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres og pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, salg og lokale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, og som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris. Driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel og inventar 5 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

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.

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 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.222.463	694.105
Personaleomkostninger	1	-1.592.050	-970.166
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-50.000	-30.000
Resultat af ordinær primær drift		-419.587	-306.061
Øvrige finansielle omkostninger		-52.401	-32.763
Ordinært resultat før skat		-471.988	-338.824
Skat af årets resultat			74.300
Årets resultat		-471.988	-264.524
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-471.988	-264.524
I alt		-471.988	-264.524

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		170.000	220.000
Materielle anlægsaktiver i alt		170.000	220.000
Anlægsaktiver i alt		170.000	220.000
Råvarer og hjælpematerialer		50.000	50.000
Varebeholdninger i alt		50.000	50.000
Udskudte skatteaktiver		74.300	74.300
Andre tilgodehavender		20.910	12.813
Tilgodehavender i alt	2	95.210	12.813
Omsætningsaktiver i alt		145.210	62.813
Aktiver i alt		315.210	282.813

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		-736.512	-264.524
Egenkapital i alt	3	-686.512	-214.524
Gæld til banker		154.405	179.625
Langfristede gældsforpligtelser i alt		154.405	179.625
Gæld til banker		52.139	79.546
Leverandører af varer og tjenesteydelser		491.962	154.595
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		303.216	157.871
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		847.317	392.012
Gældsforpligtelser i alt		1.001.722	571.637
Passiver i alt		315.210	282.813

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	1.564.408	954.552
Pensionsbidrag	14.475	9.000
Andre omkostninger til social sikring	13.167	6.614
	1.592.050	970.166

2. Tilgodehavender i alt

Selskabets udskudte skatteaktiv består primært af skattemæssigt underskud til fremførsel. Selskabet forventer at udnytte der aktiverede udskudte skatteaktiv via egenindtjening over en periode på 3-5 år.

3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Anpartskapital ved stiftelse	50.000	0	-264.524	0	-214.524
Årets resultat	0	0	-471.988	0	-471.988
Egenkapital ultimo	50.000	0	-736.512	0	-686.512

4. Oplysning om usikkerhed om going concern

Årets resultat udviser et underskud på 472 tkr.

Årets resultat er negativt påvirket af et højt omkostningsniveau i 1. halvår.

I januar 2016 er der igangsat en række tiltag for at øge indtjeningen. Ligesom der er i det nye regnskabsår er igangsat yderligere indtjenings forbedrende tiltag.

På baggrund heraf forventer ledelsen et mindre positivt resultat for i 2016/17. Efter overførsel af årets resultat udgør anpartskapitalen -761 tkr., hvorved hele anpartskapitalen er tabt.

Selskabet omfattes dermed af selskabslovens bestemmelser om kapitaltab. Ledelsen forventer, at anpartskapitalen vil blive reetableret via fremtidig positiv egenindtjening.

Det er ledelsens opfattelse, at der ud fra dialog med banken, SKAT og de primære leverandører, er den nødvendige likviditet til at gennemføre den planlagte drift i 2016/17. Det er en forudsætning for den fortsatte drift, at SKAT og selskabets leverandører ikke ændre de nuværende afdragsordninger. Samt at der realiseres et positivt resultat.

Ledelsen vurderer med baggrund i ovenstående, at selskabet har et tilstrækkeligt likviditetsberedskab til at gennemføre de planlagte aktiviteter og drift i 2016/17 og aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

Selskabets udskudte skatteaktiv på 74 tkr. består primært af skattemæssigt underskud til fremførsel. Selskabet forventer at udnytte der aktiverede udskudte skatteaktiv via egenindtjening over en periode på 3-5 år.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en konceptaftale (inkl. brugsret til lokaler) med TFC Fast Food A/S med en årlig ydelse på 356 tkr. Aftalen har 3 måneders opsigelse

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed for gæld til Dronninglund Sparekasse udstedt ejerpantebrev på i alt 250 tkr., der giver pant i driftsinventar, driftsmateriel og eventuel goodwill vedrørende grillbaren.