

# Miami Café & Bar S.M.B.A

Gammeltorv 16  
1457 København K

CVR.nr.: 33 35 14 29

## ÅRSRAPPORT 2016

Regnskabsperiode: 1/1 2016 - 31/12 2016

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
31. maj 2017



---

Simran Arora  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>SIDE</u></b>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1/1 2016 - 31/12 2016	5.
Balance pr. 31/12 2016	6.
Noter	8.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Miami Café & Bar S.M.B.A  
Gammeltorv 16  
1457 København K

CVR.nr.: 33 35 14 29

Hjemstedskommune: København

E-mail: simran11s@hotmail.com

Regnskabsperiode: 1/1 2016 - 31/12 2016

Stiftelsesdato: 9/11 2010

### Direktion

Simran Arora

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for

Miami Café & Bar S.M.B.A.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2016 - 31/12 2016.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 31. maj 2017

**Direktion**



.....  
Simran Arora

## Resultatopgørelse 1/1 2016 - 31/12 2016

Note	2016	2015
<b>BRUTTOTAB</b>	<b>-312.265</b>	<b>861.448</b>
1 Personalemkostninger	-784.736	-1.152.367
2 Af- og nedskrivninger	-52.746	-40.477
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-1.149.747</b>	<b>-331.396</b>
Finansielle omkostninger	0	-8.574
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-1.149.747</b>	<b>-339.970</b>
3 Skat af årets resultat	1.221	-1.220
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-1.148.526</b>	<b>-341.190</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	-1.148.526	-341.190
<b>I ALT</b>	<b>-1.148.526</b>	<b>-341.190</b>

**Balance pr. 31/12 2016**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
2 Indretning af lejede lokaler	49.266	102.012
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>49.266</b>	<b>102.012</b>
Huslejedepositum m/moms	526.549	526.549
Huslejedepositum u/moms	25.000	25.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>551.549</b>	<b>551.549</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>600.815</b>	<b>653.561</b>
Varebeholdninger	60.000	60.000
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>60.000</b>	<b>60.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	38.287	38.287
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	185.043	748.700
Andre tilgodehavender	561	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>223.891</b>	<b>786.987</b>
Likvide beholdninger	4	169.330
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>283.895</b>	<b>1.016.317</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>884.710</b>	<b>1.669.878</b>

**Balance pr. 31/12 2016**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Virksomhedskapital	1	1
<b>4</b> Overført resultat	<u>-1.194.618</u>	<u>-46.092</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<u><b>-1.194.617</b></u>	<u><b>-46.091</b></u>
<b>3</b> Udskudt skat	<u>0</u>	<u>1.221</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>1.221</b></u>
<b>5</b> Anden langfristet gæld	<u>49.999</u>	<u>0</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u><b>49.999</b></u>	<u><b>0</b></u>
Gæld til pengeinstitutter	97.119	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.000	95.000
Anden gæld	<u>1.912.209</u>	<u>1.619.748</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u><b>2.029.328</b></u>	<u><b>1.714.748</b></u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<u><b>2.079.327</b></u>	<u><b>1.714.748</b></u>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<u><b>884.710</b></u>	<u><b>1.669.878</b></u>
<b>6</b> Ledelsesberetning		
<b>7</b> Anvendt regnskabspraksis		

## NOTER

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Note 1 - Personalemkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>1</u>	<u>3</u>
Gager og lønninger	781.167	1.128.284
Pensionsbidrag	3.269	6.240
Andre omkostninger til social sikring	300	10.950
Øvrige personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>6.893</u>
	<b><u>784.736</u></b>	<b><u>1.152.367</u></b>
<b>Note 2 - Anlægsaktiver</b>		
<b>Indretning af lejede lokaler</b>		
Anskaffelsessum primo	263.730	263.730
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>263.730</u>	<u>263.730</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	161.718	121.241
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	<u>52.746</u>	<u>40.477</u>
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>214.464</u>	<u>161.718</u>
<b>Bogført værdi ombygning lejede lokaler ultimo</b>	<b><u>49.266</u></b>	<b><u>102.012</u></b>
<b>Afskrivninger:</b>		
Indretning af lejede lokaler	<u>52.746</u>	<u>40.477</u>
<b>Afskrivninger i alt</b>	<b><u>52.746</u></b>	<b><u>40.477</u></b>
<b>Note 3 - Skat</b>		
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af skatter for tidligere år	0	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	<u>-1.221</u>	<u>1.220</u>
	<b><u>-1.221</u></b>	<b><u>1.220</u></b>
<b>Note 4 - Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	-46.092	295.098
Årets resultat	<u>-1.148.526</u>	<u>-341.190</u>
	<b><u>-1.194.618</u></b>	<b><u>-46.092</u></b>

## NOTER

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Note 5 - Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Ansvarlig lånekapital	49.999	0
Gæld i alt	49.999	0
Langfristet gæld	<b>49.999</b>	<b>0</b>

### **Note 6 - Ledelsesberetning**

#### **Hovedaktivitet**

Selskabets forhold er at drive Café og bar

#### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets aktivitet er solgt i løbet af regnskabsåret og opgøres endeligt i starten af 2017

#### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Det er ikke truffet hændelser som kan betegnes som betydningsfulde efter regnskabsårets afslutning

### **Note 7 - Anvendt regnskabspraksis**

Selskabets årsrapport for 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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

## NOTER

beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

#### Finansielle poster

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

## NOTER

### Skat

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsessprisen med direkte tilknyttede erhvervsomkostninger for overtagede ombygninger, samt kostprisen, der omfatter løn- og materialeomkostninger, der direkte er medgået til ombygning.

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Ombygning af lejede lokaler	5 år	0 %

## NOTER

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Selskabsskat

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 gældsmetode 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 værdien 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.