

Papas Bodega ApS
Dronningmølle Strandvej 649 C
3120 Dronningmølle

CVR-nr. 31777291



Årsrapport for 2014/2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 2. juli 2015



Torben Schnack
Dirigent



DØSSING & PARTNERE
Revisionsinteressentskab

www.dossing.dk

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Papas Bodega ApS
Dronningmølle Strandvej 649 C
3120 Dronningmølle

CVR-nr.
Stiftelsesdato
Regnskabsår

31777291
29. oktober 2008
1. april 2014 - 31. marts 2015

Direktion

Torben Schnack, Direktør

Revisor

Døssing & Partnere, Revisionsinteressentskab
Trollesminde Kontorpark
Roskildevej 12 A
3400 Hillerød
CVR-nr.: 54879911

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2014 - 31. marts 2015 for Papas Bodega ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

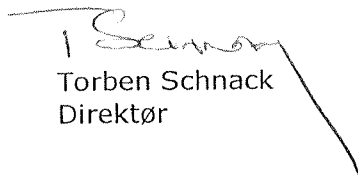
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2014 - 31. marts 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dronningmølle, den 2. juli 2015

Direktion


Torben Schnack
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Papas Bodega ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Papas Bodega ApS for regnskabsåret 1. april 2014 - 31. marts 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2014 - 31. marts 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet har ydet lån i strid med selskabsloven, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Selskabet har i strid med kildeskatteloven ikke indeholdt og indberettet rettidig A-skat og AM-bidrag af de udbetalte beløb.

Begge forhold er bragt i orden inden udgangen af regnskabsåret.

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet ikke har overholdt bogføringslovgivningens krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god bogføringsskik under hensyn til virksomhedens art og omfang.

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet ikke har indberettet moms rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

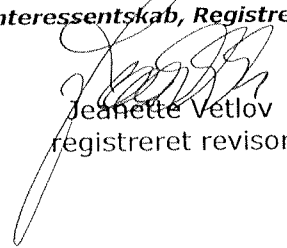
Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hillerød, den 2. juli 2015

DØSSING & PARTNERE

Revisionsinteressentskab, Registrerede Revisorer



Jeanette Vetlov

registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive cafe og udskænkingsvirksomhed. Restaurationen drives som bodega.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. april 2014 - 31. marts 2015 udviser et resultat på kr. 47.162, og selskabets balance pr. 31. marts 2015 udviser en balancesum på kr. 346.634, og en egenkapital på kr. 226.254.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Papas Bodega ApS for 2014/2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilføjelser for klasse C regnskaber.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
	5 år	0%
Indretning af lejede lokaler		

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Finansielle gældsforpligtelser

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

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2014/2015	2013/2014
Bruttoresultat		429.426	499.363
Personaleomkostninger	1	-359.213	-534.547
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-2.560	-2.560
Driftsresultat		67.653	-37.744
Andre finansielle indtægter		65	87
Andre finansielle omkostninger		-5.139	-928
Resultat før skat		62.579	-38.585
Skat af årets resultat	3	-15.417	18.053
Årets resultat		47.162	-20.532
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		53.092	-50.376
Øvrige reserver		0	-124.000
Årets resultat		47.162	-20.532
Til disposition		100.254	53.092
Fordeling af resultat			
Overført resultat		100.254	53.092
Fordelt		100.254	53.092

Balance pr. 31. marts 2015

	Note	2014/2015	2013/2014
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Indretning af lejede lokaler	4	5.120	7.680
Materielle anlægsaktiver		5.120	7.680
Finansielle anlægsaktiver			
Andre tilgodehavender		66.578	66.578
Finansielle anlægsaktiver		66.578	66.578
Anlægsaktiver		71.698	74.258
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		20.630	20.447
Varebeholdninger		20.630	20.447
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		19.535	14.750
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	0	0
Periodeafgrænsningsposter		2.019	0
Udskudte skatteaktiver		2.636	18.053
Tilgodehavender		24.190	32.803
Likvide beholdninger		230.116	196.036
Omsætningsaktiver		274.936	249.286
Aktiver		346.634	323.544

Balance pr. 31. marts 2015

	Note	2014/2015	2013/2014
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		126.000	126.000
Overført resultat		100.254	53.092
Egenkapital	6	226.254	179.092
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		45.228	53.336
Anden gæld		75.152	91.116
Kortfristede gældsforpligtelser		120.380	144.452
Gældsforpligtelser		120.380	144.452
Passiver		346.634	323.544
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Noter

2014/2015

2013/2014

1. Personaleomkostninger

Lønninger	346.215	510.117
Omkostninger til social sikring	6.002	11.621
Andre personaleomkostninger	6.996	12.809
Personaleomkostninger i alt	<u>359.213</u>	<u>534.547</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Indretning lejede lokaler	2.560	2.560
Af- og nedskrivninger i alt	<u>2.560</u>	<u>2.560</u>

3. Skat af årets resultat

Regulering af eventualskat	15.417	-18.053
Årets skat i alt	<u>15.417</u>	<u>-18.053</u>

4. Indretning af lejede lokaler

Kostpris primo	12.800	12.800
Kostpris ultimo	<u>12.800</u>	<u>12.800</u>
 Af- og nedskrivninger primo	 -5.120	 -2.560
Årets afskrivninger	-2.560	-2.560
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-7.680</u>	<u>-5.120</u>
 Regnskabsmæssig værdi ultimo	 <u>5.120</u>	 <u>7.680</u>

5. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210 ydet lån til selskabets direktør. Lånet er forrentet i regnskabsåret efter de gældende regler. Lånet er forrentet med 10,2 %. Lånet har i året maksimalt andraget kr. 5.325 og er inden regnskabsåret udløb fuldt tilbagebetalt.

Noter	2014/2015	2013/2014
6. Egenkapital		
Virksomhedskapital		
Anpartskapital	126.000	126.000
Virksomhedskapital i alt	126.000	126.000
Overkurs ved emmision		
Saldo primo	0	124.000
Overført til frie reserver	0	-124.000
Overkurs ved emmision i alt	0	0
Overført resultat		
Overført resultat primo	53.092	-50.376
Årets resultat	47.162	-20.532
Andre reguleringer	0	124.000
Overført resultat i alt	100.254	53.092
Egenkapital ultimo	226.254	179.092

7. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.