

Elly ApS
c/o Anders Pertho Lerche

Humblebækgade 23, st. tv
2200 København N

CVR.nr.: 36 46 49 25

ÅRSRAPPORT 2014/2015

Regnskabsperiode: 10/12 2014 - 31/12 2015

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
31. maj 2016

Stefan Schlottmann
Dirigent

Opstillet uden revision eller review

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Den uafhængige revisors erklæringer	5.
Ledelsesberetning	6.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7.
Resultatopgørelse 10/12 2014 - 31/12 2015	11.
Balance pr. 31/12 2015	12.
Noter	14.

Selskabsoplysninger

Selskab

Elly ApS
c/o Anders Pertho Lerche
Humblebækgade 23, st. tv
2200 København N

CVR.nr.: 36 46 49 25

Hjemstedskommune: København

Telefon: 28 11 06 51
E-mail: Stefan@ellys-kaffebar.dk

Regnskabsperiode: 10/12 2014 - 31/12 2015

Stiftelsesdato: 10/12 2014

Direktion

Stefan Schlottmann
Anders Pertho Lerche

Revisor

Woiremose og Partner
Registreret revisionsanpartsselskab

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2014/2015 for

Elly ApS.
c/o Anders Pertho Lerche

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 10/12 2014 - 31/12 2015.

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

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København N., den 20. maj 2016

Direktion

.....
Stefan Schlottmann

.....
Anders Pertho Lerche

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Elly ApS c/o Anders Pertho Lerche

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Jeg har efter aftale ydet assistance med regnskabsopstilling for regnskabsåret 10/12 2014 - 31/12 2015 for

Elly ApS
c/o Anders Pertho Lerche

Jeg har opstillet årsregnskabet for regnskabsåret 2014/2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorers Ethiske 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 Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, den 20. maj 2016

Woiremose og Partner
Registreret revisionsanpartsselskab

Ken Woiremose
Registreret revisor

(CVR.nr. 25735560)

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed med salg af kaffe, juice og andre drikkevarer, is, kager og lettere kolde anretninger samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Ledelsen har oplyst, at selskabet har opnået alkoholbevilling og der er sket store ændringer i lokalerne, således at der fremover kan sælges mad og vin m.v.

Ledelsen forventer et bedre resultat til næste år.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2014/2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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 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 eksklusive 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

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

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 23,5 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi 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 12.800 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 erhvervelsesomkostninger 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

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

Ombygning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien 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.

Nettorealisationsværdien 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 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 acontoskatte.

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 nettorealisationsværdi.

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 æn-

Anvendt regnskabspraksis

dringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 10/12 2014 - 31/12 2015

<u>Note</u>		<u>2014/2015</u> (13 mdr.)
	BRUTTORESULTAT	10.049
1	Personaleomkostninger	-328.622
2	Af- og nedskrivninger	-4.848
	DRIFTSRESULTAT	-323.421
	Finansielle omkostninger	-11.250
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-334.671
3	Skat af årets resultat	-1.521
	ÅRETS RESULTAT	-336.192
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
	Overført resultat	-336.192
	I ALT	-336.192

Balance pr. 31/12 2015
Aktiver

<u>Note</u>		<u>2014/2015</u> (13 mdr.)
2	Indretning af lejede lokaler	32.677
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>35.198</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>67.875</u>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>67.875</u>
	Varebeholdninger	<u>49.800</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>49.800</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>5.957</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>5.957</u>
	Likvide beholdninger	<u>6.511</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>62.268</u>
	AKTIVER I ALT	<u>130.143</u>

Balance pr. 31/12 2015
Passiver

<u>Note</u>		<u>2014/2015</u> (13 mdr.)
4	Virksomhedskapital	50.000
5	Overført resultat	<u>-336.192</u>
	EGENKAPITAL I ALT	<u>-286.192</u>
3	Udskudt skat	<u>1.521</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>1.521</u>
	Gæld til pengeinstitutter	28.944
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	54.659
	Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	254.650
3	Selskabsskat	0
	Anden gæld	<u>76.561</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>414.814</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>414.814</u>
	PASSIVER I ALT	<u>130.143</u>
6	Going concern	

NOTER

2014/2015

(13 mdr.)

Note 1 - Personaleomkostninger

Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret	2
Gager og lønninger	307.311
Pensionsbidrag	0
Andre omkostninger til social sikring	9.071
Øvrige personaleomkostninger	12.240
	328.622

Note 2 - Anlægsaktiver**Indretning af lejede lokaler**

Anskaffelsessum primo	0
Tilgang i året	35.011
Afgang i året	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	35.011

Akkumulerede afskrivninger primo	0
Afskrivninger vedr. afgang	0
Årets afskrivninger	2.334
Akkumulerede afskrivninger ultimo	2.334

Bogført værdi ombygning lejede lokaler ultimo	32.677
--	---------------

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Anskaffelsessum primo	0
Tilgang i året	37.712
Afgang i året	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	37.712

Akkumulerede afskrivninger primo	0
Afskrivninger vedr. afgang	0
Årets afskrivninger	2.514
Akkumulerede afskrivninger ultimo	2.514

Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	35.198
--	---------------

Afskrivninger:

Indretning af lejede lokaler	2.334
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.514

Afskrivninger i alt	4.848
----------------------------	--------------

NOTER

2014/2015

(13 mdr.)

Note 3 - Skat**Skat af årets resultat:**

Skat af årets skattepligtige indkomst
 Regulering af udskudt skat

0

1.521

1.521**Skyldig skat for året**

Skat af årets skattepligtige indkomst
 Betalt ordinær acontoskat

0

0

Restskat

0

Skyldig skat for dette år i alt

0

Selskabsskatter inkl. tidligere år**Skyldige selskabsskatter i alt**

0

Note 4 - Selskabskapital

Selskabskapital ved regnskabsårets udløb

50.000

Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.000.

Note 5 - Overført resultat

Overført resultat primo
 Årets resultat

0

-336.192

-336.192**Note 6 - Going concern**

Ledelsen har oplyst, at denne selv er i stand til at rejse likviditet, hvis dette måtte blive nødvendigt. Der er opnået alkoholbevilling og der er sket store ændringer i lokalerne, således at der fremover kan sælges mad og vin m.v., hvorved der forventes en væsentlig forbedring af driften.