

INGAL ApS

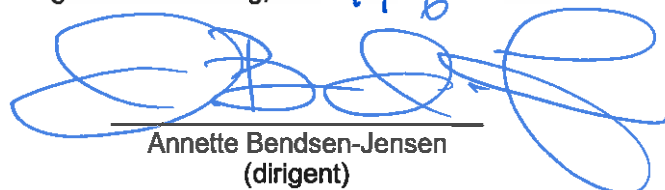
Skindergade 38, 2
1159 København K

CVR-nr. 32157580

Årsrapport 2015

(1. januar 2015 - 31. december 2015)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, den 14/6 2016



Annette Bendsen-Jensen
(dirigent)

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	3
Årsrapport	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskabet

INGAL ApS
Skindergade 38, 2
1159 København K

CVR-nr.: 32157580

Hjemstedskommune: København

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktionen

Annette Bendsen-Jensen
Mohamad Ahmad Alghauche

Pengeinstitut

Nordea

Ledelsespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for INGAL ApS.

Årsrapporten som ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling, samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 14. juni 2016.

Direktionen

A large, stylized blue ink signature in cursive script, belonging to Annette Bendsen-Jensen.

Annette Bendsen-Jensen

A blue ink signature in cursive script, belonging to Mohamad Ahmad Alghauche.

Mohamad Ahmad Alghauche

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er drift af cafe i butikscenter.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat DKK -468.260 foreslås disponeret som anført i resultatopgørelsen.

Årets negative resultat skal ses lyset af at cafeen er flyttet til en ny placering i butikscenteret i 2015..

Det forventes, at selskabets kapitalgrundlag vil blive reetableret ved indtjening fra driften i løbet af de kommende 7 - 10 år, og at driften løbende vil generere tilstrækkelig likviditet til at sikre selskabets fortsatte drift.

Ledelsen er opmærksom på selskabets sårbare økonomiske situation og vurderer løbende behovet for tilførsel af yderligere kapital.

Begivenheder indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentligt indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for INGAL ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT

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.

Der foretages periodisering af væsentlige indtægter og omkostninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Omregning af beløb i fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning / bruttofortjeneste

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen efter salgsmetoden (faktureringsmetoden).

Af konkurrencemæssige hensyn er en række af resultatopgørelsens poster sammendraget og benævnt bruttofortjeneste i den officielle årsrapport.

Råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris på solgte varer og varer medgået til produktion i året.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgs-, lokale- og administrationsomkostninger.

Finansielle poster

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

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat og udskudt 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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som et tilgodehavende i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen.

Avance og tab ved løbende udskiftning af materielle anlægsaktiver indtægtsføres henholdsvis udgiftsføres under "Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver".

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til anskaffelssum.

Varebeholdning

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til pålydende værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab (nettorealiseringsværdi). Nedskrivninger foretages på grundlag af individuel vurdering af tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelsen af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

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

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

Note		2015	2014
	BRUTTOFORTJENESTE	990.164	1.225.131
2	Personaleomkostninger	1.243.897	936.108
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	23.800	18.800
	RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-277.533	270.223
	Finansielle indtægter	20.954	0
	Finansielle omkostninger	2.436	65.039
	RESULTAT FØR SKAT	-259.015	205.184
3	Skat af årets resultat	209.245	60.515
	ÅRETS RESULTAT	-468.260	144.669
RESULTATDISPONERING			
Det disponible beløb udgør:			
	Overført fra tidligere år	-1.371.238	-1.515.907
	Årets resultat	-468.260	144.669
	Til disposition	-1.839.498	-1.371.238
som af ledelsen foreslås disponeret således:			
	Overført til næste år	-1.839.498	-1.371.238
	Disponeret i alt	-1.839.498	-1.371.238

Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Indretning af lejede lokaler	46.201	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	56.434	75.234
4 Materielle anlægsaktiver i alt	102.635	75.234
Finansielle anlægsaktiver		
Depositum	531.119	428.051
Finansielle anlægsaktiver i alt	531.119	428.051
Anlægsaktiver i alt	633.754	503.285
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	80.000	90.000
Varebeholdninger i alt	80.000	90.000
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	10.669
Andre tilgodehavender	87.149	0
3 Udskudt skatteaktiv	220.000	429.245
Tilgodehavender i alt	307.149	439.914
Likvide beholdninger	168.568	404.373
Omsætningsaktiver i alt	555.717	934.287
AKTIVER I ALT	1.189.471	1.437.572

Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-1.839.498	-1.371.238
1,5 Egenkapital i alt	-1.714.498	-1.246.238
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.077.240	694.928
Gæld til kapitalejere	946.112	981.112
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.023.352	1.676.040
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	602.565	744.385
Anden gæld	278.052	263.385
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	880.617	1.007.770
Gældsforpligtelser i alt	2.903.969	2.683.810
PASSIVER I ALT	1.189.471	1.437.572
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Kontraktlige forpligtelser		

Noter

Note

1 Kapitalberedskab

Selskabet har som følge af tidligere års underskud tabt hele kapitalgrundlaget, og selskabets forpligtelser overstiger pr. 31. december 2015, dets aktiver med DKK 1.714.498.

Der er i 2015 gennemført en række omfattende omstrukturering, herunder flytning af cafeen til en ny location i butikscenteret, som har medført at selskabet er bragt i rentabel situation fremadrettet, men fortsat ikke på et tilfredsstillende niveau.

Det forventes, at selskabets kapitalgrundlag vil blive reetableret ved indtjening fra driften i løbet af de kommende 7-10 år, og at driften løbende vil generere tilstrækkelig likviditet til at sikre selskabets fortsatte drift.

Ledelsen er opmærksom på selskabets sårbare økonomiske situation og vurderer løbende behovet for tilførsel af yderligere kapital.

Selskabets fortsatte drifts er herudover sikret ved betydelig långivning af selskabets kapitalejer.

Ledelsen aflægger på denne baggrund årsrapporten som going concern.

2 Personaleomkostninger

	2015	2014
Lønninger og gager	1.189.334	898.131
Omkostninger til social sikring	32.454	20.129
Andre personaleomkostninger	22.109	17.848
	1.243.897	936.108

3 Skat af årets resultat

	Selskabsskat	Udskudt skat	Resultatført
Saldo, primo	0	-429.245	0
Skat af årets resultat	0	209.245	209.245
Årets betalte skatter	0	0	0
Skyldig selskabsskat, ultimo	0		
Udskudt skat, ultimo		-220.000	
Skat af årets resultat			209.245

Selskabets udskudte aktiv, som primært vedrører fremførbar skattemæssige underskud, andrager ca. DKK 470.000 pr. 31. december 2015. Skatteaktivet er alene indregnet med DKK 220.000 da det er usikkert om skatteaktivet vil blive anvendt fuldt ud inden for en kortere årrække.

Noter

Note

4 Materielle anlægsaktiver

	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg og drifts- inventar
Kostpris, primo	34.253	295.920
Nyanskaffelser, herunder forbedringer i årets løb	51.201	0
Kostpris, ultimo	85.454	295.920
Af- og nedskrivninger, primo	34.253	220.686
Årets afskrivninger	5.000	18.800
Af- og nedskrivninger, ultimo	39.253	239.486
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	46.201	56.434

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat
Egenkapital, primo	125.000	-1.371.238
Årets resultat	0	-468.260
Egenkapital, ultimo	125.000	-1.839.498

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

7 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt som kan opsiges med 6 måneders varsel.
Den årlige husleje andrager ca. DKK 1,5 mio.