

ÅRSRAPPORT 2018/19

Restorationsselskabet Svanerne, Karrebæksminde ApS

Karrebækvej 741
4736 Karrebæksminde

CVR nr. 10011337

Indsender:

Nordisk Revision godkendt revisionsinteressentskab
Amerikakajen 1
4220 Korsør

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 1. marts 2020

Dirigent

René Sandberg Christensen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Ledespåtegning	7
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	8
Balance pr. 30. september	9
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskabet

Restaurationsselskabet Svanerne, Karrebæksminde ApS
Karrebækvej 741
4736 Karrebæksminde

CVR-nr.: 10011337
Stiftelsesdato: 8. november 1985
Hjemsted: Næstved Kommune
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

René Sandberg Christensen

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
1. marts 2020, på selskabet adresse.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Restaurationselskabet Svanerne, Karrebæksminde ApS 2018/19 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteudgifter samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-5 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger er medtaget til kostpris og udgør en konstant værdi, idet varelageret kun varierer ubetydeligt.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018/19 for Restaurationsselskabet Svanerne, Karrebæksminde ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet.

Ledelsen anser fortsat, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karrebæksminde, den 1. februar 2020

Direktion:

René Sandberg Christensen

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2018/19	2017/18
Bruttofortjeneste/-tab	4.301.239	3.995.438
1. Personaleomkostninger	-2.887.279	-2.876.833
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-35.776	-40.776
Resultat før finansielle poster	1.378.184	1.077.829
Andre finansielle indtægter	780	2.570
Andre finansielle omkostninger	-38.100	-22.463
Ordinært resultat før skat	1.340.864	1.057.936
Skat af årets resultat	-290.944	-234.159
ÅRETS RESULTAT	1.049.920	823.777
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	2.609.098
Overført resultat	1.049.920	-1.785.321
Disponeret i alt	1.049.920	823.777

Balance pr. 30. september

Note	2019	2018
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
2. Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	115.051	167.828
Materielle anlægsaktiver i alt	115.051	167.828
Anlægsaktiver i alt	115.051	167.828
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	310.000	123.000
Varebeholdninger i alt	310.000	123.000
Tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	65.195	19.313
Tilgodehavender i alt	65.195	19.313
Værdipapirer og kapitalandele		
Andre værdipapirer og kapitalandele	3.732.058	40.950
Værdipapirer og kapitalandele i alt	3.732.058	40.950
Likvide beholdninger	1.226.701	3.681.529
Likvide beholdninger i alt	1.226.701	3.681.529
Omsætningsaktiver i alt	5.333.954	3.864.792
AKTIVER I ALT	5.449.005	4.032.620

Balance pr. 30. september

Note	2019	2018
PASSIVER		
3. EGENKAPITAL		
Selskabskapital	200.000	200.000
Overført resultat	1.049.919	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	2.609.098
Egenkapital i alt	1.249.919	2.809.098
HENSATTE FORPLIGTELSER		
Hensættelser til udskudt skat	5.896	5.682
Hensatte forpligtelser i alt	5.896	5.682
GÆLDSFORPLIGTELSER		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	132.584	32.994
Leverandører af varer og tjenesteydelser	303.336	292.024
Gæld til tilknyttede virksomheder	3.381.618	542.126
Anden gæld	375.652	350.696
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.193.190	1.217.840
Gældsforpligtelser i alt	4.193.190	1.217.840
PASSIVER I ALT	5.449.005	4.032.620

4. Ledelsesberetning

Noter

	2018/19	2017/18	
1. Personalemkostninger			
Lønninger	2.542.014	2.550.258	
Pensioner	244.606	253.032	
Andre omkostninger til social sikring	100.659	73.543	
	<u>2.887.279</u>	<u>2.876.833</u>	
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	6	6	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
2. Materielle anlægsaktiver			
Anskaffelsessum:			
Anskaffelsessum, primo	267.629		
Tilgang	15.000		
Afgang	-40.000		
Anskaffelsessum, ultimo	<u>242.629</u>		
Akkumulerede af- og nedskrivninger:			
Af- og nedskrivninger, primo	-99.802		
Korrektion afhændede	8.000		
Årets af- og nedskrivninger	-35.776		
Af- og nedskrivninger, ultimo	<u>-127.578</u>		
Bogført værdi, ultimo	<u><u>115.051</u></u>		
	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
3. Egenkapital			
Saldo, primo	200.000	2.609.097	2.809.097
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	1.049.920	1.049.920
Udbetalt udbytte	0	0	-2.609.098
Bogført værdi, ultimo	<u><u>200.000</u></u>	<u><u>3.659.017</u></u>	<u><u>1.249.919</u></u>
4. Ledelsesberetning			
Væsentligste aktiviteter			
Selskabets væsentligste aktivitet er at drive restaurationsvirksomhed.			