

MISOS RESTAURATIONSANPARTSSELSKAB

Fælledvej 19
2200 København N

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

06/07/2019

Ole Mose Sørensen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden MISOS RESTAURATIONSANPARTSSELSKAB
Fælledvej 19
2200 København N

CVR-nr: 11929087
Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Revisor REVISIONSFIRMAET A P MØLLER
Lærkevej 17
2400 København NV
DK Danmark
CVR-nr: 72707710
P-enhed: 1002380558

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2018 - 31. december 2018 for MISOS RESTAURATIONSANPARTSSELSKAB.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

København, den 06/07/2019

Direktion

Ole Mose Sørensen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i MISOS RESTAURATIONSANPARTSSELSKAB

Jeg har opstillet årsregnskabet for Misos Restaurationsanpartsselskab for regnskabsåret 1. januar 2018 – 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter ledelsesberetning, 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 den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler, 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 den daglige leders 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, den daglige ledelse har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet.

Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København den, 06/07/2019

Arne Peter Møller , mne6436
Registreret revisor FSR
REVISIONSFIRMAET A P MØLLER
CVR: 72707710

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret et underskud på 392 tkr. mod et underskud året før på 71 tkr. Årets resultat anses af ledelsen som utilfredsstillende.

Selskabets aktivitet i regnskabsåret har været restaurationsdrift.

Der er efter ledelsens opfattelse ingen særlige forhold, udover det i årsregnskabet anførte, som er af vigtighed ved bedømmelsen af selskabets økonomiske stilling og resultat af virksomheden.

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat i 2019 og fremefter. Selskabets kapitalejere vil yde økonomisk støtte hvis selskabet får behov for dette.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Efter regnskabsårets udløb er der ikke indtruffet forhold, der øver væsentlig indflydelse på vurderingen af selskabets økonomiske stilling.

Selskabet forventer et positivt resultat i året 2019 og fremefter.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt:

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtigelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtigelse til amortiseret kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost neden for.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen eksklusive moms og afgifter.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter køb af færdigvarer samt ændring i varelager.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter husleje, el, forsikringer, småanskaffelser, vedligeholdelse, revisor og øvrige administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets afskrivning på materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteudgifter til kreditorer.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balance

Goodwill

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris og omfatter anskaffelsesprisen. Afskrivninger sker linært over 10 år.

Driftsmateriel og inventar

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris og omfatter anskaffelsesprisen. Afskrivninger sker lineært over forventet brugstid hvilket er sat til 5 til 10 år.

Deposita

Deposita indeholder depositum i forbindelse med indgået lejemål.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til anskaffelsesprisen. Anskaffelsesprisen omfatter købspris samt omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til pålydende værdi med fradrag af hensættelser til dækning af mulige tab opgjort på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger indeholder bankindestående og kontantbeholdning.

Skyldig selskabsskat:

Aktuelle skattetilgodehavender og – forpligtigelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte aconto skatter.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtigelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtigelsen.

Gæld i øvrigt

Gæld i øvrigt måles til nominel værdi

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.194.659	2.140.476
Personaleomkostninger	1	-2.542.070	-2.109.403
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-100.866	-100.866
Resultat af ordinær primær drift		-448.277	-69.793
Øvrige finansielle omkostninger		-2.044	-1.686
Ordinært resultat før skat		-450.321	-71.479
Skat af årets resultat	3	57.500	0
Årets resultat		-392.821	-71.479
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-392.821	-71.479
I alt		-392.821	-71.479

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Goodwill		874.999	916.666
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	874.999	916.666
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.093.428	1.152.627
Materielle anlægsaktiver i alt	5	1.093.428	1.152.627
Deposita		116.664	116.664
Finansielle anlægsaktiver i alt		116.664	116.664
Anlægsaktiver i alt		2.085.091	2.185.957
Fremstillede varer og handelsvarer		83.911	80.785
Varebeholdninger i alt		83.911	80.785
Tilgodehavende skat		8.000	12.000
Andre tilgodehavender		177.327	183.954
Tilgodehavender i alt		185.327	195.954
Likvide beholdninger		234.222	335.517
Omsætningsaktiver i alt		503.460	612.256
Aktiver i alt		2.588.551	2.798.213

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Andre reserver		106.250	106.250
Overført resultat		-45.448	347.373
Egenkapital i alt		185.802	578.623
Hensættelse til udskudt skat		0	57.500
Hensatte forpligtelser i alt		0	57.500
Gæld til banker		0	26.039
Leverandører af varer og tjenesteydelser		83.587	85.218
Skyldig selskabsskat		0	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		2.319.162	2.050.833
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.402.749	2.162.090
Gældsforpligtelser i alt		2.402.749	2.162.090
Passiver i alt		2.588.551	2.798.213

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018	2017
	kr.	kr.
Løn og gager	2.510.096	2.079.105
Lønrefusion	-23.825	-13.767
Andre omkostninger til social sikring	55.799	44.065
	<u>2.542.070</u>	<u>2.109.403</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2018	2017
	kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	59.199	59.199
Goodwill	41.667	41.667
	<u>100.866</u>	<u>100.866</u>

3. Skat af årets resultat

	2018	2017
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	57.500	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>57.500</u>	<u>0</u>

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	1.325.000
Tilgang	0
Afgang	-0
Kostpris ultimo	1.325.000
Af- og nedskrivning primo	-408.334
Årets afskrivning	-41.667
Af- og nedskrivning ultimo	-450.001
Regnskabsmæssig værdi ultimo	874.999

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmidler kr.
Kostpris primo	1.62.827
Tilgang	0
Afgang	-0
Kostpris ultimo	1.562.827
Opskrivninger primo	106.250
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	106.250
Af- og nedskrivning primo	-516.450
Årets afskrivning	-59.199
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-575.649
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.093.428

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte	8