

MISOS RESTAURATIONSANPARTSSELSKAB

Fælledvej 19
2200 København N

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

09/07/2018

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: 01/01/2017 - 31/12/2017

Bankforbindelse Nordea Bank

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Misos Restaurationsanpartsselskab.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 09/07/2018

Direktion

Ole Mose Sørensen
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabets ledelse har fravalgt revision for det kommende regnskabsår.

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Misos Restaurationsanpartsselskab

Jeg har opstillet årsregnskabet for Misos Restaurationsanpartsselskab for regnskabsåret 1. januar 2017 – 31. december 2017 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, 09/07/2018

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

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret et underskud på 71 tkr. mod et overskud året før på 137 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.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

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 2018.

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. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.140.476	1.541.366
Personaleomkostninger	1	-2.109.403	-1.265.310
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-100.866	-100.866
Resultat af ordinær primær drift		-69.793	175.190
Øvrige finansielle omkostninger		-1.686	0
Ordinært resultat før skat		-71.479	175.190
Skat af årets resultat	3	0	-37.700
Årets resultat		-71.479	137.490
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-71.479	137.490
I alt		-71.479	137.490

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Goodwill		916.666	958.333
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	916.666	958.333
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.152.627	1.185.826
Materielle anlægsaktiver i alt	5	1.152.627	1.185.826
Deposita		116.664	115.514
Finansielle anlægsaktiver i alt		116.664	115.514
Anlægsaktiver i alt		2.185.957	2.259.673
Fremstillede varer og handelsvarer		80.785	84.432
Varebeholdninger i alt		80.785	84.432
Tilgodehavende skat		12.000	12.000
Andre tilgodehavender		183.954	210.745
Tilgodehavender i alt		195.954	222.745
Likvide beholdninger		335.517	639.167
Omsætningsaktiver i alt		612.256	946.344
Aktiver i alt		2.798.213	3.206.017

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Andre reserver		106.250	106.250
Overført resultat		347.373	418.852
Egenkapital i alt		578.623	650.102
Hensættelse til udskudt skat		57.500	57.500
Hensatte forpligtelser i alt		57.500	57.500
Gæld til banker		26.039	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		85.218	90.235
Skyldig selskabsskat		0	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		2.050.833	2.408.180
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.162.090	2.498.415
Gældsforpligtelser i alt		2.162.090	2.498.415
Passiver i alt		2.798.213	3.206.017

Noter

1. Personalemkostninger

	2017	2016
	kr.	kr.
Løn og gager	2.079.105	1.236.550
Lønrefusion	-13.767	-0
Andre omkostninger til social sikring	44.065	28.760
	<u>2.109.403</u>	<u>1.265.310</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2017	2016
	kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	59.199	12.770
Goodwill	41.667	0
	<u>100.866</u>	<u>12.770</u>

3. Skat af årets resultat

	2016	2015
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	37.700
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>0</u>	<u>37.700</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	-366.667
Årets afskrivning	-41.667
Af- og nedskrivning ultimo	-408.334
Regnskabsmæssig værdi ultimo	916.666

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmidler kr.
Kostpris primo	1.536.827
Tilgang	26.000
Afgang	-0
Kostpris ultimo	1.562.827
Opskrivninger primo	106.250
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	106.250
Af- og nedskrivning primo	-457.251
Årets afskrivning	-59.199
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-516.450
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.152.627