

Restaurant Glashuset, Ikast ApS

Østergade 1A

7430 Ikast

CVR-nr. 15523794

Årsrapport

1. januar 2018 - 31. december 2018

27. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 23. maj 2019


Henrik Kjær Rasmussen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Restaurant Glashuset, Ikast ApS.

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. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 28. marts 2019

Direktion


Henrik Kjær Rasmussen
Direktør


Ulla Rasmussen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Restaurant Glashuset, Ikast ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Restaurant Glashuset, Ikast ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske 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 opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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

Herning, den 28. marts 2019

ANKER HØST
registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 31626536

Jens-Erik Ager
Registreret revisor
mnc87

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Restaurant Glashuset, Ikast ApS Østergade 1A 7430 Ikast
Telefon	97 15 37 88
E-mail	mail@glashuset-ikast.dk
CVR-nr.	15523794
Stiftelsesdato	1. oktober 1991
Hjemsted	Ikast-Brande
Regnskabsår	1. januar 2018 - 31. december 2018
Direktion	Henrik Kjær Rasmussen, Direktør Ulla Rasmussen, Direktør
Revisor	ANKER HØST registreret revisionsaktieselskab Østergade 12 7400 Herning CVR-nr.: 31626536
Pengeinstitut	Jyske Bank Østergade 3 7430 Ikast

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive restauranten med vinbutik og mad ud af huset.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 udviser et resultat på kr. 44.289, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en balancesum på kr. 354.573, og en egenkapital på kr. -148.658.

Årets resultat er tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

Der forventes en fortsat positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Selskabet har tabt egenkapitalen, og er derfor omfattet af selskabslovens § 119. Selskabets ledelse forventer, at egenkapitalen er reetableret indenfor en rimelig tidshorisont.

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Restaurant Glashuset, Ikast ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til personaleomkostninger, distribution, salg, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger, forsikringer samt abonnement og kontingenter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	2%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentlige aktiviteter.

Finansielle indtægter og omkostninger

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.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes til dagsværdi. Dagsværdien af unoterede aktier/anpartar er opgjort på grundlag af aktuelle markedsdata og anerkendte værdiansættelsesmetoder for unoterede aktier.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Der er ikke indregnet tilgodehavende skat af de skattemæssige underskud.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2018	2017
Bruttofortjeneste/-tab		985.014	979.420
Personaleomkostninger	1	-855.310	-856.622
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-36.732	-46.212
Andre driftsomkostninger		-12.917	0
Driftsresultat		80.055	76.586
Finansielle omkostninger	2	-35.766	-23.515
Resultat før skat		44.289	53.071
Årets resultat		44.289	53.071
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		44.289	53.071
Resultatdisponering		44.289	53.071

Balance 31. december 2018

	Note	2018	2017
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		114.010	167.659
Materielle anlægsaktiver		114.010	167.659
Andre værdipapirer og kapitalandele		1	1
Finansielle anlægsaktiver		1	1
Anlægsaktiver		114.011	167.660
Råvarer og hjælpematerialer		115.877	114.623
Varebeholdninger		115.877	114.623
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		19.377	41.310
Andre tilgodehavender		0	3.318
Periodeafgrænsningsposter		69.023	19.984
Tilgodehavender		88.400	64.612
Likvide beholdninger		36.285	161.190
Omsætningsaktiver		240.562	340.425
Aktiver		354.573	508.085

Balance 31. december 2018

	Note	2018	2017
Passiver			
Virksomhedskapital	3	125.000	125.000
Overført resultat	4	-273.658	-317.945
Egenkapital		-148.658	-192.945
Leverandører af varer og tjenesteydelser		244.731	218.799
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		214.138	325.738
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		44.362	156.493
Kortfristede gældsforpligtelser		503.231	701.030
Gældsforpligtelser		503.231	701.030
Passiver		354.573	508.085
Usikkerhed om going concern	5		
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	8		

Noter

	2018	2017
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	813.309	816.574
Pensioner	23.236	23.095
Andre omkostninger til social sikring	18.765	16.953
	855.310	856.622
 Gennemsnitligt antal beskæftigede	 4	 4
 2. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	-35.766	-23.515
	-35.766	-23.515
 3. Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000
 Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
 4. Overført resultat		
Saldo primo	-317.947	-371.016
Årets tilgang	44.289	53.071
Saldo ultimo	-273.658	-317.945

5. Usikkerhed om going concern

Selskabet forventer ved øget omsætning, diverse besparelse og tiltag iøvrigt, at kunne reetablere sin kapital ved egen indtjening.

Det er ledelsens opfattelse, at der igen i 2019 vil være tale om et driftsoverskud.

På grundlag af ovenstående aflægges regnskabet efter going concern princippet.

6. Eventualforpligtelser

Kautions- garanti- og pensionsforpligtelser oplyses at andrage kr. 0

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Sikkerhed for gæld til pengeinstitut er stillet i form af

Løsørejerpantebreve på nom. kr. 400.000 i varevogn, driftsmateriel- og inventar, goodwill og lejemål anført i årsrapporten til en bogført værdi af kr. 114.010.

Noter

2018

2017

Livsforsikring kr. 1.000.000 ophørende 1. april 2019.

8. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har følgende leasingforpligtelser:

Leasingforpligtelsen på en opvaskemaskine Ecolab har en resterende løbetid på 1. måned.
Den maksimale forpligtelse udgør i alt kr. 1.015 ved årlige leasingydelser på kr. 1.015.

Leasingforpligtelsen på en kopimaskine Canon har en resterende løbetid på 27. måneder.
Den maksimale forpligtelse udgør i alt kr. 51.259 ved årlige leasingydelser på kr. 15.772.

Leasingforpligtelsen på en VW Touran har en resterende løbetid på 53 måneder.
Den maksimale forpligtelse udgør i alt kr. 135.839 ved årlige leasingydelser på kr. 30.756.