

Restaurant Glashuset, Ikast ApS

Østergade 1A

7430 Ikast

CVR-nr. 15523794

Årsrapport

1. januar 2019 - 31. december 2019

28. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 29-05-2020

Ulla Rasmussen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

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 22. april 2020

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 2019 - 31. december 2019 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, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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 22. april 2020

ANKER HØST
registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 31626536

Flemming Mørup
Registreret revisor
mne16922

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 01-10-1991

Hjemsted Ikast-Brande

Regnskabsår 1. januar 2019 - 31. december 2019

Direktion Henrik Kjær Rasmussen, Direktør
Ulla Rasmussen, Direktør

Revisor ANKER HØST
registreret revisionsaktieselskab
Østergade 12
7400 Herning

Telefon 97 12 13 77
E-mail mail@ankerhost.dk
Hjemmeside www.ankerhost.dk
CVR-nr. 31626536

Pengeinstitut Jyske Bank
Sølvgade 24
7400 Herning

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 2019 - 31. december 2019 udviser et resultat på kr. 79.939, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en balancesum på kr. 391.471, og en egenkapital på kr. -68.719.

Årets resultat er tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning udbrudt coronavirus (covid-19) og dette har medført at restauranten er lukket ned. Vi er fortsat med at levere mad ud af huset, men dette er på lavt blus, da der ingen større selskaber er, så selvom vi har eller vil søge alle de hjælpepakker regeringen kommer med, forventer vi en negativ indvirkning på resultatet for det kommende regnskabsår.

Forventninger til fremtiden

Der forventes som nævnt at covid-19 vil have en negativ indvirkning på regnskabet for 2020, selvom om en del arrangemanger m.v. er udskudt til senere på året - fra 2021 forventer vi at den positiv udvikling i selskabets aktiviteter fortsætter.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Restaurant Glashuset, Ikast ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i 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 tilbageførser 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 eksklusiv 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 mv.

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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

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. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

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 og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

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.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser 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	2019	2018
Bruttofortjeneste		975.329	985.014
Personaleomkostninger	1	-846.259	-855.310
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-32.259	-36.732
Andre driftsomkostninger		0	-12.917
Driftsresultat		96.811	80.055
Finansielle omkostninger	2	-16.872	-35.766
Resultat før skat		79.939	44.289
Årets resultat		79.939	44.289
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		79.939	44.289
Resultatdisponering		79.939	44.289

Balance 31. december 2019

	Note	2019	2018
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		81.751	114.010
Materielle anlægsaktiver		81.751	114.010
Andre værdipapirer og kapitalandele		1	1
Finansielle anlægsaktiver		1	1
Anlægsaktiver		81.752	114.011
Råvarer og hjælpematerialer		114.932	115.877
Varebeholdninger		114.932	115.877
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		20.540	19.377
Periodeafgrænsningsposter		47.400	69.023
Tilgodehavender		67.940	88.400
Likvide beholdninger		126.847	36.285
Omsætningsaktiver		309.719	240.562
Aktiver		391.471	354.573

Balance 31. december 2019

	Note	2019	2018
Passiver			
Virksomhedskapital	3	125.000	125.000
Overført resultat	4	-193.719	-273.658
Egenkapital		-68.719	-148.658
Leverandører af varer og tjenesteydelser		216.922	244.731
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		212.549	214.138
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		30.719	44.362
Kortfristede gældsforpligtelser		460.190	503.231
Gældsforpligtelser		460.190	503.231
Passiver		391.471	354.573
Usikkerhed om going concern	5		
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		
Udskudte skatteaktiver og forpligtelser	8		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	9		

Noter

	2019	2018
1. Personalemkostninger		
Lønninger	805.868	813.309
Pensioner	23.658	23.236
Andre omkostninger til social sikring	16.733	18.765
	<u>846.259</u>	<u>855.310</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>4</u>	<u>4</u>
2. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	16.872	35.766
	<u>16.872</u>	<u>35.766</u>
3. Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
4. Overført resultat		
Saldo primo	-273.658	-317.947
Årets tilgang	79.939	44.289
Saldo ultimo	<u>-193.719</u>	<u>-273.658</u>

5. Usikkerhed om going concern

Selskabet forventer trods covid-19, at kunne reetablere sin kapital ved egen indtjening.

Det er ledelsens opfattelse, at der igen i 2021 vil være tale om et driftsoverskud, hvordan resultatet for 2020 vil blive - er endnu uvist - men med hjælpepakker m.v. og et godt efterår forventes der et nogenlunde resultat.

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. 81.751.

Noter

2019

2018

8. Udskudte skatteaktiver og forpligtelser

Der er et udskudt skatteaktiv på t.kr. 20, som ikke er indregnet i årsregnskabet.

9. 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 25 måned.
Den maksimale forpligtelse udgør i alt kr. 25.375 ved årlige leasingydelse på kr. 12.180.

Leasingforpligtelsen på en kopmaskine har en resterende løbetid på 58 måneder.
Den maksimale forpligtelse udgør i alt kr. 87.516 ved årlige leasingydelse på kr. 18.072.

Leasingforpligtelsen på en VW Touran har en resterende løbetid på 41 måneder.
Den maksimale forpligtelse udgør i alt kr. 105.083 ved årlige leasingydelse på kr. 30.756.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Ulla Rasmussen

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-802849047163

IP: 2.109.xxx.xxx

2020-05-29 08:43:52Z

NEM ID 

Henrik Kjær Rasmussen

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-057045271589

IP: 2.109.xxx.xxx

2020-05-29 08:45:22Z

NEM ID 

Flemming Mørup

Registreret revisor

Serienummer: CVR:31626536-RID:1244445302993

IP: 78.156.xxx.xxx

2020-05-29 08:52:23Z

NEM ID 

Ulla Rasmussen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-802849047163

IP: 2.109.xxx.xxx

2020-05-29 09:00:36Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 0Z3LK-LBGNV-FP3U3-UJ4BV-PJ52G-THYLO

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>