

RE 2A ApS

Kongevejen 2, A,
2791 Dragør

CVR-nr. 19081737

Årsrapport 2019/20

24. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 4. december 2020

Malik Nourdine Helal
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

RE 2A ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for RE 2A 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. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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.

Dragør, den 4. december 2020

Direktion

Malik Nourdine Helal
Direktør

RE 2A ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	RE 2A ApS Kongevejen 2, A, 2791 Dragør
CVR-nr.	19081737
Stiftelsesdato	18. januar 1996
Hjemsted	Dragør
Regnskabsår	1. juli 2019 - 30. juni 2020
Direktion	Malik Nourdine Helal, Direktør
Generalforsamling	Generalforsamlingen afholdes den 4. december 2020.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive restaurationsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 udviser et resultat på kr. -237.875, og selskabets balance pr. 30. juni 2020 udviser en balancesum på kr. 2.827.134, og en egenkapital på kr. 914.949.

Der er i regnskabsårets afslutning indtruffet Covid-19 udbrud som har væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling. Selskabet har dog styr på situationen, og regnskabet er aflagt efter princippet om fortsat drift, jf. note 8.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for RE 2A ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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

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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter fra kompensationspakker fra den Danske stat under Covid-19.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	3-5 år	0%

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.

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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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 skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den forventede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 10 år og er længst for erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og forventet lang indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	3-5 år	0%

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

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 nominal 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.

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre 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	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Bruttofortjeneste		1.503.246	37.138
Personaleomkostninger	1	-1.585.907	-1.341.131
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-241.265	-169.420
Driftsresultat		-323.926	-1.473.413
Finansielle omkostninger		-3.957	-11.858
Resultat før skat		-327.883	-1.485.271
Skat af årets resultat		90.008	-68.332
Årets resultat		-237.875	-1.553.603
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-237.875	2.096.397
Resultatdisponering		-237.875	2.096.397

Balance 30. juni 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Aktiver			
Goodwill	2	960.000	1.080.000
Immaterielle anlægsaktiver		960.000	1.080.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	326.724	197.684
Indretning af lejede lokaler	4	108.927	0
Materielle anlægsaktiver		435.651	197.684
Deposita		240.000	242.000
Finansielle anlægsaktiver		240.000	242.000
Anlægsaktiver		1.635.651	1.519.684
Råvarer og hjælpematerialer		90.000	0
Varebeholdninger		90.000	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		36.480	47.494
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		389.664	389.164
Udsudte skatteaktiver		90.008	0
Andre tilgodehavender		0	67.026
Periodeafgrænsningsposter		250.614	0
Tilgodehavender		766.766	503.684
Likvide beholdninger		334.717	724.107
Omsætningsaktiver		1.191.483	1.227.791
Aktiver		2.827.134	2.747.475

Balance 30. juni 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		714.949	952.824
Egenkapital		914.949	1.152.824
Anden gæld		830.000	950.000
Langfristede gældsforpligtelser	5	830.000	950.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		245.389	146.979
Selskabsskat		1.305	68.332
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		480.894	423.340
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		354.597	0
Deposita		0	6.000
Kortfristede gældsforpligtelser		1.082.185	644.651
Gældsforpligtelser		1.912.185	1.594.651
Passiver		2.827.134	2.747.475
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

Noter

	2019/20	2018/19
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.563.189	1.103.051
Andre omkostninger til social sikring	19.522	38.080
Andre personaleomkostninger	3.196	200.000
	1.585.907	1.341.131
Gennemsnitligt antal beskæftigede	14	12
2. Goodwill		
Kostpris primo	1.200.000	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	1.200.000
Kostpris ultimo	1.200.000	1.200.000
Af- og nedskrivninger primo	-120.000	0
Årets afskrivninger	-120.000	-120.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-240.000	-120.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	960.000	1.080.000
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	5.438.588	5.191.483
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	223.073	247.104
Kostpris ultimo	5.661.661	5.438.587
Af- og nedskrivninger primo	-5.240.903	-5.191.483
Årets afskrivninger	-94.034	-49.420
Af- og nedskrivninger ultimo	-5.334.937	-5.240.903
Regnskabsmæssig værdi ultimo	326.724	197.684
4. Indretning af lejede lokaler		
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	136.158	0
Kostpris ultimo	136.158	0
Årets afskrivninger	-27.231	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-27.231	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	108.927	0

Noter**5. Langfristede gældsforpligtelser**

	Primo	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Anden gæld	830.000	120.000	600.000
	830.000	120.000	600.000

6. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

8. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter fra kompensationspakker fra den danske stat under Covid19, som har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter, og som over tid har væsentlig betydning.

Særlige poster for året bliver udgjort af modtaget lønkomensation for t.kr. 209 samt modtaget komensation for tabt omsætning for t.kr. 69. Der er hertil yderligere ansøgt for komensation for faste omkostninger for t.kr. 250, som er udbetalt efter regnskabsårets afslutning.