

Palas, Slagelse ApS

Rådhuspladsen 3, 4200 Slagelse

CVR-nr. 27 11 33 70

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 6. maj 2019

Nasri Biyik
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	5
Balance 31. december	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Palas, Slagelse 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 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 25. april 2019

Direktion

Ferit Akbas

Bestyrelse

Nasri Biyik
formand

Ferit Akbas

Bilal Biyik

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Palas, Slagelse ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Palas, Slagelse ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske 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 opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens 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, virksomheden 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.

København, den 25. april 2019

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Ramazan Turan
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32779

Selskabsoplysninger

Selskabet	Palas, Slagelse ApS Rådhuspladsen 3 4200 Slagelse
	CVR-nr.: 27 11 33 70
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018
	Stiftet: 10. april 2003
	Hjemsted: Slagelse
Bestyrelse	Nasri Biyik, formand Ferit Akbas Bilal Biyik
Direktion	Ferit Akbas

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive restaurationsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et underskud på kr. 9.461, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 805.966.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018	2017
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		1.439.805	1.665.393
Personaleomkostninger	2	-1.389.968	-1.554.121
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-38.190	-57.060
Resultat før finansielle poster		11.647	54.212
Finansielle omkostninger		-23.674	-19.327
Resultat før skat		-12.027	34.885
Skat af årets resultat	1	2.566	-7.710
Årets resultat		-9.461	27.175
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-9.461	27.175
		-9.461	27.175

Balance 31. december

Note	2018	2017
	kr.	kr.
Aktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	45.384	47.294
Indretning af lejede lokaler	0	12.940
Materielle anlægsaktiver	45.384	60.234
Deposita	49.053	49.053
Finansielle anlægsaktiver	49.053	49.053
Anlægsaktiver i alt	94.437	109.287
Råvarer og hjælpematerialer	48.951	51.075
Varebeholdninger	48.951	51.075
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	7.415
Andre tilgodehavender	663.280	665.940
Udskudt skatteaktiv	2.440	0
Selskabsskat	22.306	0
Periodeafgrænsningsposter	34.422	34.422
Tilgodehavender	722.448	707.777
Likvide beholdninger	193.644	237.310
Omsætningsaktiver i alt	965.043	996.162
Aktiver i alt	1.059.480	1.105.449

Balance 31. december

Note	2018	2017
	kr.	kr.
Passiver		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	680.966	690.427
Egenkapital	805.966	815.427
Hensættelse til udskudt skat	0	1.820
Hensatte forpligtelser i alt	0	1.820
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.522	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	9.545	9.545
Selskabsskat	0	4.456
Anden gæld	230.447	274.201
Kortfristede gældsforpligtelser	253.514	288.202
Gældsforpligtelser i alt	253.514	288.202
Passiver i alt	1.059.480	1.105.449

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	125.000	690.427	815.427
Årets resultat	0	-9.461	-9.461
Egenkapital 31. december	125.000	680.966	805.966

Noter til årsrapporten

	2018	2017
	kr.	kr.
1 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	1.694	16.456
Årets udskudte skat	-4.260	-8.742
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-4
	-2.566	7.710
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.308.019	1.464.960
Andre omkostninger til social sikring	81.250	88.461
Andre personaleomkostninger	699	700
	1.389.968	1.554.121
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	9	9

Noter til årsrapporten

3 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
	kr.	kr.
Kostpris 1. januar	106.800	717.844
Tilgang i årets løb	23.340	0
Kostpris 31. december	<u>130.140</u>	<u>717.844</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	59.506	704.904
Årets afskrivninger	25.250	12.940
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>84.756</u>	<u>717.844</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>45.384</u>	<u>0</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Palas, Slagelse ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5	år
Indretning af lejede lokaler	10	år

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

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