

RESTAURANT VED KÆRET ApS

Smediegyde 2
8305 Samsø

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

19/06/2019

Carsten Thomsen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden RESTAURANT VED KÆRET ApS
Smediegyde 2
8305 Samsø

CVR-nr: 27652026
Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Bankforbindelse Jyske Bank A/S

Revisor KROGH & THOMSEN I/S
Ulvehavevej 36
7100 Vejle
DK Danmark
CVR-nr: 19154408
P-enhed: 1003701975

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2018 for Restaurant Ved Kæret ApS, Samsø.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og af resultatet af selskabets aktiviteter samt pengestrømme for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Samsø, den 12/06/2019

Direktion

Søren Ørum

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Restaurant ved Kæret ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Restaurant Ved Kæret ApS for regnskabsåret 1. januar til 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 opstillingen 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.

Vejle, 12/06/2019

Carsten Thomsen , mne1341
registreret revisor FSR
KROGH & THOMSEN I/S
CVR: 19154408

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Generelt

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger.

Alle væsentlige indtægter og udgifter er periodiseret, således de omfatter den fulde regnskabsperiode.

BRUTTOFORTJENESTE:

Virksomheden har i henhold til årsregnskabsloven valgt at sammendrage posterne nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger til én regnskabspost, benævnt bruttofortjeneste. I bruttoavancen er indregnet avance ved salg af inventar.

NETTOOMSÆTNING:

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen i det år, hvor levering har fundet sted.

PERSONALEOMKOSTNINGER:

Personaleomkostninger omfatter udgifter til løn og sociale omkostninger.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER:

Andre eksterne omkostninger omfatter udgifter til salg, markedsføring, lokaler, administration samt øvrige omkostninger.

Balance

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:

Anlægsaktiver indregnes til anskaffelsessum. Der foretages herefter afskrivninger lineært baseret på følgende levetider:

Inventar og driftsmidler 5 år

Mindre nyanskaffelser u/kr. 13.000 samt aktiver med kort levetid udgiftsføres i anskaffelsesåret.

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER:

Depositum er indregnet til anskaffelsesværdi.

VAREBEHOLDNINGER:

Varebeholdninger er optaget til anskaffelsespris eller realisationspris, hvor denne er lavere.

TILGODEHAVENDER:

Tilgodehavender opføres til pålydende værdi med fradrag af hensættelse til imødegåelse af tab, der opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

GÆLDSPOSTER:

Gælden er medregnet med de nominelle beløb.

SKAT:

Der er afsat skat af årets skattepligtige indkomst.

Der er afsat eventuel skat på 22% af en skattemæssige reservationer samt af forskellen mellem regnskabsmæssige værdier og skattemæssige værdier. Værdien af skatteaktiv er ikke medregnet i resultatopgørelse og balace.

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		3.144	284.447
Personaleomkostninger	1	-30.985	-358.223
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-1.999	-7.717
Resultat af ordinær primær drift		-29.840	-81.493
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		0	758
Øvrige finansielle omkostninger		-599	-915
Ordinært resultat før skat		-30.439	-81.650
Skat af årets resultat	3	1.000	3.858
Årets resultat		-29.439	-77.792
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-24.400	-49.282
Overført resultat		-5.039	-28.510
I alt		-29.439	-77.792

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	1.000
Materielle anlægsaktiver i alt		0	1.000
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	124.440
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.000	5.000
Deposita		36.000	36.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		37.000	165.440
Anlægsaktiver i alt		37.000	166.440
Fremstillede varer og handelsvarer		0	10.360
Varebeholdninger i alt		0	10.360
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	46.071
Andre tilgodehavender		64.706	14.541
Periodeafgrænsningsposter		0	4.300
Tilgodehavender i alt		64.706	64.912
Likvide beholdninger		124.393	226.045
Omsætningsaktiver i alt		189.099	301.317
Aktiver i alt		226.099	467.757

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		0	24.400
Overført resultat		62.752	67.791
Egenkapital i alt		187.752	217.191
Leverandører af varer og tjenesteydelser		14.754	11.387
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		23.593	239.179
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		38.347	250.566
Gældsforpligtelser i alt		38.347	250.566
Passiver i alt		226.099	467.757

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Registreret kapital mv. kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	24.400	67.791	217.191
Årets resultat	0	-24.400	-5.039	-29.439
Egenkapital, ultimo	125.000	0	62.752	187.752

Søren Ørum, Onsbjerg ejer mere end 5% af selskabskapitalen.

Selskabskapitalen er uændret siden selskabets stiftelse.

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018 kr.	2017 tkr.
Lønninger	30.584	348
Andre udgifter til social sikring	401	10
	<u>30.985</u>	<u>358</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2018 kr.	2017 tkr.
Inventar og driftsmidler	1.000	0
Inventar u/kr. 13.000	999	8
	<u>1.999</u>	<u>8</u>

3. Skat af årets resultat

Selskabet har ikke betalt selskabsskat i regnskabsåret.

	2018 kr.	2017 tkr.
Regulering tidligere år	0	-2
Hensat til udskudt skat	-1.000	-2
Skat af årets indkomst	0	0
	<u>-1.000</u>	<u>-4</u>

4. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed samt enhver aktivitet, der efter direktionens skøn står i forbindelse hermed.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte	1