

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2020

Restaurationerne LG39 ApS

Løngangstræde 39
1468 København K

CVR nr. 28100019

Indsender:

Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer
CVR nr. 31824559

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 3. august 2021

Dirigent

Karsten Jacob Bohr Gamwell Dawids

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar- 31. december	9
Balance pr. 31. december	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2020 for Restaurationerne LG39 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2020.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 3. august 2021

Direktion

Karsten Jacob Bohr Gamwell Dawids

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Restaurationerne LG39 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Restaurationerne LG39 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Karlsunde, den 3. august 2021

SØNDERUP I/S
statsautoriserede revisorer
CVR 31824559

Christian Hjortshøj
statsautoriseret revisor
mne34485

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i, at drive restaurationsvirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

På tidspunktet for regnskabsaflæggelsen påvirker den igangværende COVID-19 pandemi fortsat selskabets drift væsentligt, da restriktioner sætter begrænsninger for aktiviteten.

Forventet udvikling

Det er for ledelsen svært at vurdere de økonomiske konsekvenser af nedlukningen på både kort og lang sigt. Selskabet har gjort brug af relevante kompensationsordningerne. Ledelsen forventer til trods for kompensationsordningerne et underskud for regnskabsåret 2021.

Selskabet forventer fuld aktivitet fra september 2021, hvilket vil forbedre likviditeten væsentligt. Som følge heraf er regnskabet aflagt med forsat drift for øje.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Restaurationserne LG39 ApS for regnskabsåret 2020 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform. Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

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, herunder 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.

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

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, driftsomkostninger, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Driftsomkostninger

Driftsomkostninger omfatter årets omkostninger til drift af maskiner, fremmed arbejde, køb af materialer mv.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger.

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med øvrige koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter til de danske skattemyndigheder.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der afskrives ikke på grunde.

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

Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0-20%

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Finansielle anlægsaktiver Andre tilgodehavender

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger er målt til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og 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 måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. januar- 31. december

Note	2020	2019
Bruttofortjeneste	620.458	2.789.722
2. Personaleomkostninger	-1.262.965	-1.810.300
3. Afskrivninger og nedskrivninger	-457.350	-570.218
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-1.099.857	409.204
Øvrige finansielle omkostninger	-14.224	-7.762
RESULTAT FØR SKAT	-1.114.081	401.442
Skat af årets resultat	-446.927	36.851
ÅRETS RESULTAT	-1.561.008	438.293
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-1.561.008	438.293
Disponeret i alt	-1.561.008	438.293

4. Særlige poster

Balance pr. 31. december

Note	2020	2019
AKTIVER		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	953.203	1.008.995
Indretning lejede lokaler	735.754	1.006.373
Materielle anlægsaktiver i alt	1.688.957	2.015.368
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	1.185.713	410.645
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.185.713	410.645
ANLÆGSAKTIVER I ALT	2.874.670	2.426.013
Fremstillede varer og handelsvarer	317.458	317.458
Varebeholdninger i alt	317.458	317.458
Skatteaktiv	230.675	484.272
Andre tilgodehavender	536.198	0
Tilgodehavender i alt	766.873	484.272
Likvide beholdninger	193	57.508
Likvide beholdninger i alt	193	57.508
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.084.524	859.238
AKTIVER I ALT	3.959.194	3.285.251

Balance pr. 31. december

Note	2020	2019
PASSIVER		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-3.780.406	-2.219.399
EGENKAPITAL I ALT	-3.655.406	-2.094.399
Kreditinstitutter i øvrigt	0	1
Leverandører af varer og tjenesteydelser	834.969	121.400
Anden gæld	6.052.576	4.819.178
Periodeafgrænsningsposter	17.899	17.899
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	709.156	421.172
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	7.614.600	5.379.650
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	7.614.600	5.379.650
PASSIVER I ALT	3.959.194	3.285.251

Egenkapitalopgørelse

	2020	2019
Virksomhedskapital		
Primo	125.000	125.000
Ultimo	125.000	125.000
Overført resultat		
Primo	-2.219.398	-2.657.692
Overført fra resultatdisponering	-1.561.008	438.293
Ultimo	-3.780.406	-2.219.399
Egenkapital ultimo	-3.655.406	-2.094.399

Noter

1. Særlige forhold

På tidspunktet for regnskabsaflæggelsen påvirker den igangværende COVID-19 pandemi fortsat selskabets drift væsentligt, da restriktioner sætter begrænsninger for aktiviteten.

Det er for ledelsen svært at vurdere de økonomiske konsekvenser af nedlukningen på både kort og lang sigt. Selskabet har gjort brug af relevante kompensationsordningerne. Ledelsen forventer til trods for kompensationsordningerne et underskud for regnskabsåret 2021.

Selskabet forventer fuld aktivitet fra september 2021, hvilket vil forbedre likviditeten væsentligt. Som følge heraf er regnskabet aflagt med forsat drift for øje.

	2020	2019
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.248.009	1.749.984
Andre udgifter til social sikring	<u>14.956</u>	<u>60.316</u>
Personaleomkostninger i alt	<u>1.262.965</u>	<u>1.810.300</u>
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	4	0
3. Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	<u>457.350</u>	<u>570.218</u>
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	<u>457.350</u>	<u>570.218</u>
4. Særlige poster		
Særlige poster indregnet under bruttofortjenesten		
Covid-19 kompensation - faste omkostninger	<u>1.893.583</u>	<u>0</u>
Særlige poster i alt	<u>1.893.583</u>	<u>0</u>

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Karsten Jacob Bohr Gamwell Dawids

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-797416824449
Tidspunkt for underskrift: 03-08-2021 kl.: 14:12:46
Underskrevet med NemID

Karsten Jacob Bohr Gamwell Dawids

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-797416824449
Tidspunkt for underskrift: 03-08-2021 kl.: 14:12:46
Underskrevet med NemID

Christian Øster Hjortshøj

Som Revisor NEM ID
På vegne af 9535
PID: 9208-2002-2-920181989742
Tidspunkt for underskrift: 03-08-2021 kl.: 14:49:27
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: b6b5fd5bTjsj242879694

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.