

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2021

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 27. juli 2022

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 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2021.

Selskabets årsrapport for 2021 er ikke revideret. Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision i henhold til årsregnskabslovens § 135 som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 27. juli 2022

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 2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Vallensbæk Strand, den 27. juli 2022

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 COVID-19 pandemien ikke selskabets drift. Vi forventer ikke at COVID-19 pandemien vil have indflydelse på regnskabsåret 2022.

Forventet udvikling

Vi forventer at forbedre resultatet i regnskabsåret 2022, idet man har været påvirket af COVID-19 pandemien i 2021.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Restaurationerne LG39 ApS for regnskabsåret 2021 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 nominal 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 gældsmetode 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 nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. januar- 31. december

Note	2021	2020
Bruttofortjeneste	3.233.985	620.458
2. Personaleomkostninger	-1.460.844	-1.262.965
3. Afskrivninger og nedskrivninger	-694.246	-457.350
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	1.078.895	-1.099.857
Øvrige finansielle omkostninger	-1.807	-14.224
RESULTAT FØR SKAT	1.077.088	-1.114.081
Skat af årets resultat	180.038	-446.927
ÅRETS RESULTAT	1.257.126	-1.561.008
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	1.257.126	-1.561.008
Disponeret i alt	1.257.126	-1.561.008

4. Særlige poster

Balance pr. 31. december

Note	2021	2020
AKTIVER		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	483.164	953.203
Indretning lejede lokaler	800.779	735.754
Materielle anlægsaktiver i alt	1.283.943	1.688.957
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	620.837	1.185.713
Finansielle anlægsaktiver i alt	620.837	1.185.713
ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.904.780	2.874.670
Fremstillede varer og handelsvarer	127.455	317.458
Varebeholdninger i alt	127.455	317.458
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.300	0
Skatteaktiv	410.713	230.675
Andre tilgodehavender	63.418	536.198
Periodeafgrænsningsposter	18.000	0
Tilgodehavender i alt	494.431	766.873
Likvide beholdninger	53.430	193
Likvide beholdninger i alt	53.430	193
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	675.316	1.084.524
AKTIVER I ALT	2.580.096	3.959.194

Balance pr. 31. december

Note	2021	2020
PASSIVER		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-2.523.280	-3.780.406
EGENKAPITAL I ALT	-2.398.280	-3.655.406
Leverandører af varer og tjenesteydelser	30.047	834.969
Anden gæld	4.762.053	6.052.576
Periodeafgrænsningsposter	0	17.899
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	186.276	709.156
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.978.376	7.614.600
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	4.978.376	7.614.600
PASSIVER I ALT	2.580.096	3.959.194

Egenkapitalopgørelse

	2021	2020
Virksomhedskapital		
Primo	125.000	125.000
Ultimo	125.000	125.000
Overført resultat		
Primo	-3.780.406	-2.219.398
Overført fra resultatdisponering	1.257.126	-1.561.008
Ultimo	-2.523.280	-3.780.406
Egenkapital ultimo	-2.398.280	-3.655.406

Noter

1. Særlige forhold

Der har i regnskabsåret fortsat været COVID-19 pandemi, som har medført restriktioner i samfundet i form af nedlukning af diskoteker og natklubber og loft over hvor mange mennesker der må forsamles. Disse restriktioner har medført et betydeligt fald i selskabets aktivitet i regnskabsåret.

	2021	2020
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.424.986	1.248.009
Andre udgifter til social sikring	35.858	14.956
Personaleomkostninger i alt	1.460.844	1.262.965
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	10	4
3. Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	694.246	457.350
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	694.246	457.350
4. Særlige poster		
Særlige poster indregnet under bruttofortjenesten		
Covid-19 kompensation - faste omkostninger	777.233	1.893.583
Covid-19 kompensation - øvrige kompensationer	1.088.326	0
Særlige poster indregnet under afskrivninger og nedskrivninger		
Nedskrivning på anlægsaktiver	-578.646	0
Særlige poster i alt	1.286.913	1.893.583

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: 27-07-2022 kl.: 15:05:02
Underskrevet med NemID

Karsten Jacob Bohr Gamwell Dawids

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-797416824449
Tidspunkt for underskrift: 27-07-2022 kl.: 15:05:02
Underskrevet med NemID

Christian Hjortshøj

Som Revisor NEM ID
RID: 73802972
Tidspunkt for underskrift: 27-07-2022 kl.: 15:07:58
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 988e13FUzWM248107714

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.