

LISAGER ApS

Rolighedsvej 34
8240 Risskov

Årsrapport
1. oktober 2018 - 30. september 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

28/02/2020

Rene Isager
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

LISAGER ApS
Rolighedsvej 34
8240 Risskov

e-mailadresse: mail@lisager.com

CVR-nr: 28491158

Regnskabsår: 01/10/2018 - 30/09/2019

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. oktober 2018 - 30. september 2019 for LISAGER ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Risskov, den 28/02/2020

Direktion

Lis Høg

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive restaurations- og cateringvirksomhed, samt hermed beslægtet virksomhed, herunder detailsalg af delikatesser samt vin og spiritus.

Usædvanlige forhold

Ingen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har realiseret et mindre underskud i indeværende regnskabsår. I tidligere regnskabsår har selskabet realiseret underskud, hvorved selskabet fortsat pr. balancedagen er omfattet af selskabslovgivningens bestemmelser omkring kapitaltab. Det er ledelsens opfattelse at kapitalen kan reetableres ved egen indtjening.

Selskab har modtaget en tilbagetrædelseserklæring fra de 2 kapitalejere Lis Høg Holding ApS og Rene Isager Holding ApS, hvori de tilbagetræder med et hvert tilgodehavende, som disse har overfor Lisager ApS. Tilbagetrædelseserklæringerne respekterer tilbagetrædelse afgivet overfor Sparekassen Kronjylland. Selskabets egenkapital er negativ med 748.817 pr. 30.09.19. Gæld til de to kapitalejere udgør 561.914 kr. På basis af foranstående er det ledelsens opfattelse, at selskabet kan betragtes som going concern.

Årets resultat anses for ikke tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

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.

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

Bruttoresultat

Bruttoresultat består af årets nettoomsætning med fradrag af vareforbrug og andre eksterne omkostninger og 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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger, pensioner og sociale bidrag vedrørende selskabets personale samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Indretning af lejede lokaler afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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 foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Tekniske anlæg og maskiner 5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-8 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er 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, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. okt. 2018 - 30. sep. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttoresultat		1.676.226	1.628.298
Personaleomkostninger	1	-1.621.521	-1.828.930
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-48.932	-48.932
Resultat af ordinær primær drift		5.773	-249.564
Øvrige finansielle omkostninger		-22.042	-17.588
Ordinært resultat før skat		-16.269	-267.152
Skat af årets resultat	2	2.573	57.769
Årets resultat		-13.696	-209.383
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-13.696	-209.383
I alt		-13.696	-209.383

Balance 30. september 2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		50.115	99.047
Materielle anlægsaktiver i alt	3	50.115	99.047
Anlægsaktiver i alt		50.115	99.047
Råvarer og hjælpematerialer		267.152	209.254
Varebeholdninger i alt		267.152	209.254
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		72.339	48.019
Udskudte skatteaktiver		241.274	238.701
Andre tilgodehavender		223.585	205.630
Periodeafgrænsningsposter		18.828	24.385
Tilgodehavender i alt		556.026	516.735
Likvide beholdninger		0	15.990
Omsætningsaktiver i alt		823.178	741.979
Aktiver i alt		873.293	841.026

Balance 30. september 2019

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-873.817	-860.121
Egenkapital i alt		-748.817	-735.121
Gæld til banker		195.888	236.862
Leverandører af varer og tjenesteydelser		171.604	147.572
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		561.914	561.914
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		555.618	503.787
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		137.086	126.012
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.622.110	1.576.147
Gældsforpligtelser i alt		1.622.110	1.576.147
Passiver i alt		873.293	841.026

Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2018 - 30. sep. 2019

	Registreret kapital my. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	-860.121	-735.121
Betalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	-13.696	-13.696
Egenkapital, ultimo	125.000	-873.817	-748.817

Selskabskapitalen består af 250 aktier à 500 kr. Kapitalandelene er ikke opdelt i klasser. Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 regnskabsår.

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Løn og gager	1.548.540	1.700.823
Pensionsbidrag	43.739	56.725
Andre omkostninger til social sikring	29.242	71.832
	1.621.521	1.828.930

2. Skat af årets resultat

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-2.573	-57.769
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	-2.573	-57.769

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	778.109
Tilgang	52.499
Afgang	-0
Kostpris ultimo	830.608
Af- og nedskrivning primo	-731.561
Årets afskrivning	-48.932
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-780.493
Regnskabsmæssig værdi ultimo	50.115

4. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabets to kapitalejere har udstedt en tilbagetrædelseserklæring til fordel for Sparekassen Kronjylland. Den samlede gæld til kapitalejerne er 561.914 kr. Gælden til kapitalejerne kan ikke nedbringes væsentlig, uden Sparekassen Kronjyllands samtykke. Gælden til Sparekassen Kronjylland udgjorde pr. 30.09.19, kr. 195.888. Selskabet har en kassekredit med en trækningsret på 250.000 kr. pr. 30.09.19. Selskabet har endvidere modtaget en tilbagetrædelseserklæring fra de to kapitalejere til fordel for øvrige kreditorer. Det er ledelsens opfattelse at de nuværende kreditfaciliteter er tilstrækkelige til at selskabet kan opfylde sine nuværende og fremtidige forpligtigelser. På denne baggrund er årsregnskabet aflagt med fortsat drift for øje.

Selskabet har aktiveret et udskudt skatteaktiv på 241.274 kr. Indregning og måling af dette skatteaktiv er baseret på ledelsens vurdering af selskabets forventede skattemæssige indtjening inden for de næste 5 år. I vurderingen af skatteaktivet har ledelsen bl.a. inddraget estimater for indtjeningen i de kommende år samt mulighederne for skatteplanlægning. I forlængelse heraf er det ledelsens vurdering, at skatteaktivet vil kunne realiseres inden for en tidshorisont på maksimalt 5 år. Da værdien af det udskudte skatteaktiv baserer sig på forventninger til fremtiden samt forudsatte begivenheder, er der dog usikkerhed omkring værdien af aktivet.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Sparekassen Kronjylland har sikkerhed i løsørejerpantebrev nom. 300.000 kr. med pant i virksomhedens driftsmateriel, inventar, goodwill samt lejerettigheder og har endvidere pant i ophørende livsforsikringspolice nom. 1.500.000 vedrørende Lis Høg samt ophørende livsforsikringspolice nom. 1.500.000 vedrørende Rene Isager.

6. Oplysning om ejerskab

Nærtstående parter og ejerforhold

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

Rene Isager Holding ApS der er kapitalejer
Lis Høg Holding ApS der er kapitalejer.

Øvrige nærtstående parter:

Lis Høg, Risskov der er direktør.

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

2018/19

Gennemsnitligt antal ansatte

6