

Restaps af 1/1-06 ApS

Turesensgade 6, 4. th.

1364 København K

CVR-nummer 29208263

Årsrapport

1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 8. maj 2019



Kim Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|----------------------------|----------|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse | |
| Aktiver | 5 |
| Passiver | 6 |
| Noter | 7 |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
| | 9 |

Restaps af 1/1-06 ApS

Selskabsoplysninger

Selskab

Restaps af 1/1-06 ApS
Turesensgade 6, 4. th.
1364 København K

Hjemstedskommune:

København

CVR-nummer:

29208263

Regnskabsperiode:

1. januar 2018 - 31. december 2018

Direktion

Kim Jensen

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Restaps af 1/1-06 ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, 8. maj 2019

Direktionen:

Kim Jensen



Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at udøve virksomhed med restauration, handel og service.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for værende tilfredsstillende.

Selskabet har pr. 31 december 2018 fortsat tabt hele selskabskapitalen. Der henvises ellers øvrigt til note 4 herom.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

| | | 2018 | 2017 |
|------|--|------------------|--------------|
| Note | Resultatopgørelse | DKK | 1.000 DKK |
| | Perioden 1. januar - 31. december | | |
| | Bruttofortjeneste | 2.363.464 | 1.855 |
| 1 | Personaleomkostninger | -1.378.155 | -1.308 |
| | Afskrivninger, anlægsaktiver | -182.195 | -182 |
| | Resultat før finansielle poster | 803.114 | 364 |
| | Finansielle indtægter | 54.259 | 88 |
| | Finansielle omkostninger | -111.919 | 0 |
| | Resultat før skat | 745.454 | 452 |
| | Skat af årets resultat | -164.000 | -99 |
| | Årets resultat | 581.454 | 353 |
| | Forslag til resultatdisponering: | | |
| | Overført resultat | 581.454 | 353 |
| | Resultatdisponering i alt | 581.454 | 353 |

| Note | Balance | 2018 DKK | 2017 1.000 DKK |
|---------------------------------|---|------------------|-------------------|
| Aktiver pr. 31. december | | | |
| | Indretning af lejede lokaler | 363.792 | 546 |
| | Materielle anlægsaktiver | 363.792 | 546 |
| | Andre tilgodehavender | 400.000 | 473 |
| | Deposita | 96.348 | 96 |
| | Finansielle anlægsaktiver | 496.348 | 569 |
| | Anlægsaktiver i alt | 860.140 | 1.115 |
| | Råvarer og hjælpematerialer | 139.840 | 145 |
| | Varebeholdninger | 139.840 | 145 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 68.866 | 56 |
| | Udskudte skatteaktiver | 197.954 | 362 |
| | Andre tilgodehavender | 0 | 47 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 16.752 | 17 |
| | Tilgodehavender | 283.572 | 482 |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | 61.945 | 0 |
| | Værdipapirer og kapitalandele | 61.945 | 0 |
| | Likvide beholdninger | 748.089 | 439 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 1.233.446 | 1.066 |
| | Aktiver i alt | 2.093.586 | 2.181 |

| Note | Balance | 2018 DKK | 2017 1.000 DKK |
|------|---|------------------|-------------------|
| | Passiver pr. 31. december | | |
| | Virksomhedskapital | 125.000 | 125 |
| | Overført resultat | -914.099 | -1.496 |
| 2 | Egenkapital i alt | -789.099 | -1.371 |
| | Ansvarlige lånekapital | 1.000.000 | 1.000 |
| | Anden gæld | 1.140.743 | 1.780 |
| | Langfristede gældsforpligtelser | 2.140.743 | 2.780 |
| | Kreditinstitutter | 66 | 0 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 237.399 | 207 |
| | Anden gæld | 504.477 | 565 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | 741.942 | 772 |
| | Gælds- og hensatte forpligtelser i alt | 2.882.685 | 3.552 |
| | Passiver i alt | 2.093.586 | 2.181 |
| 3 | Usikkerhed om going concern | | |
| 4 | Kontraktlige forpligtelser | | |
| 5 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

Anvendt regnskabspraxis

1 Personaleomkostninger

| | | |
|---------------------------------------|------------------|--------------|
| Løn og gager | 1.301.050 | 1.230 |
| Andre omkostninger til social sikring | 48.858 | 54 |
| Øvrige personaleomkostninger | 28.247 | 25 |
| Personaleomkostninger i alt | 1.378.155 | 1.308 |

| | | |
|----------------------------------|---|---|
| Gennemsnitlig antal beskæftigede | 7 | 7 |
|----------------------------------|---|---|

2 Egenkapital

| | Virksom- hedskapi- tal | Overført resultat | I alt |
|---------------------------|------------------------------|----------------------|-------------|
| | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK |
| Saldo primo | 125 | -1.496 | -1.371 |
| Årets resultat | 0 | 581 | 581 |
| Egenkapital ultimo | 125 | -914 | -789 |

3 Usikkerhed om going concern

Selskabet har i forbindelse med etablering og opstart af nye aktiviteter realiseret betydelige tab i de første driftsår, hvilket har medført at selskabets samlede forpligtelser overstiger pr. 31. december 2018 dets samlede aktiver med DKK 789.099. Størrelsen af kapitaltabet medfører at der naturligt vil være usikkerhed i forhold til selskabets fortsatte drift.

Selskabets fortsatte drift er sikret ved långivning på DKK 2,1 mio. fra selskabets ultimative kapitalejer, hvoraf 1 mio. er givet som ansvarlig lånekapital.

Selskabets kapitalgrundlag forventes fuldt reetableret gennem en rentabel drift i løbet af 1-2 år.

Ledelsen aflægger på denne baggrund årsrapporten som going concern.

4 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har pr. 31. december 2018 indgået kontraktlige forpligtelser vedrørende lejemål, som kan opsiges med 6 måneders varsel.

Den årlige husleje andrager ca. DKK 380.000.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2018.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede brugstid.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Goodwill 10 år

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.200 pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

| | | |
|---|----------|-----------|
| Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger: | Brugstid | Restværdi |
| Indretning af lejede lokaler | 10 år | 0 % |

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 eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Tilgodehavender indregnes til kostpris. Hvis genindvindingsværdien er lavere nedskrives til denne.

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.