

*Restaurationsselskabet MIA ApS
Skåde Højgårdsvej 82
8270 Højbjerg*

CVR-nr: 29 22 69 38

*ÅRSRAPPORT
1. juli 2019 - 30. juni 2020*

(14. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 17/12 2020

Rikke Janina Borch
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Restaurationsselskabet MIA ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højbjerg, den 17/12/2020

Direktion


Elly Jonna Buch

Til den daglige ledelse i Restaurationsselskabet MIA ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Restaurationsselskabet MIA ApS for perioden 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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.

Hornslet, den 17/12 2020

J. Aarøe Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr.: 34058059



Jens Aarøe
Statsaut. revisor
mne2274

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Restaurationsselskabet MIA ApS
Skåde Højgårdsvej 82
8270 Højbjerg

Telefon: 86 12 36 88
E-mail: mb@jb-booking.dk

CVR-nr.: 29 22 69 38
Stiftet: 5. januar 2006
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Elly Jonna Buch

Revisor

J. Aarøe Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Tingvej 10, 1
8543 Hornslet

Væsentligste aktivitet

Selskabets formål er restaurationsdrift og dermed beslægtet virksomhed.

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter består i restaurationsdrift og dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed om fortsat drift

Selskabet har tabt mere en 50% af anpartskapitalen. Vi henviser i den forbindelse til note 1 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at selskabet har haft et underskud på kr. 45.165 i regnskabsåret, og at selskabets forpligtelser pr. 30. juni 2020 overstiger selskabets aktiver med kr. 988.775.

Ledelsen har i løbet af regnskabsåret recucere restaurationsaktiviteten meget. Ledelsen forventer et negativt resultat i det kommende år af beskeden størelse.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen finder, at årets resultat er utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er ikke indtruffet forhold, der øver væsentlig indflydelse på vurderingen af selskabets finansielle stilling efter regnskabsaflæggelsen

Fravalg af revision

Årsrapporten er ikke revideret. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet for Restaurationsselskabet MIA ApS for 2019/20 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Tekniske anlæg og maskiner	5 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte

tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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 nettorealisation sværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Likvider

Likvide midler består af "Likvide beholdninger"

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2019 - 30. JUNI 2020

	2019/20	2018/19
BRUTTOFORTJENESTE	10.923-	337.481
2 Personaleomk. excl øvrige.....	1.312	560.491-
3 Af- og nedskrivninger, anlægsaktiver	13.539-	25.972-
DRIFTSRESULTAT	23.150-	248.982-
4 Andre finansielle omkostninger.....	34.391-	47.312-
RESULTAT FØR SKAT	57.541-	296.294-
5 Skat af årets resultat.....	12.376	65.084
ÅRETS RESULTAT	45.165-	231.210-
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	45.165-	231.210-
DISPONERET I ALT	45.165-	231.210-

AKTIVER

	2020	2019
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar (samlet).....	21.993	35.532
6 Indretning lejede lokaler.....	0	0
Materielle anlægsaktiver.....	21.993	35.532
Depositum.....	81.450	81.450
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	46.000	71.000
Varebeholdninger	46.000	71.000
Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser	20.863	25.483
Skatteaktiv	481.490	469.114
Tilgodehavender	502.353	494.597
Likvide beholdninger	0	31.651
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	548.353	597.248
AKTIVER.....	651.796	714.230

PASSIVER

	2020	2019
Virksomhedskapital	1.001.000	1.001.000
Overført resultat.....	1.989.775-	1.944.610-
7 EGENKAPITAL.....	988.775-	943.610-
Kreditinstitutter.....	146.345	561.859
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	78.551	89.219
8 Gæld til tilknyttede virksomheder	1.241.485	844.828
Anden gæld.....	38.861	49.698
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	135.329	112.236
Kortfristede gældsforpligtelser	1.640.571	1.657.840
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.640.571	1.657.840
PASSIVER	651.796	714.230
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Nærtstående parter		

NOTER

	2019/20	2018/19
1 Usikkerhed om fortsat drift		
Regnskabsårets resultat udviser et underskud på kr. 45.165, og en negativ selskabskapital på kr. 988.775.		
Det er ledelsens forventning, at der i det kommende år vil blive realiseret et mindre underskud.		
Det er ledelsens forventning, at selskabets kreditinstitut sammen med koncernselskaberne fortsat vil imødekomme selskabets finansieringsbehov.		
2 Personaleomk. excl øvrige		
Lønninger.....	1.312-	557.376
Andre omkostninger til social sikring	0	3.115
	<hr/>	<hr/>
Personaleomk. excl øvrige i alt	1.312-	560.491
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
3 Af- og nedskrivninger, anlægsaktiver		
Afskrivning andre driftsmidler	13.539	14.678
Småanskaffelser.....	0	11.294
	<hr/>	<hr/>
Af- og nedskrivninger, anlægsaktiver i alt	13.539	25.972
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
4 Andre finansielle omkostninger		
Rente kasse kredit.....	33.030	45.552
Rente kreditorer	78	1.368
Rente Told og Skat	1.283	392
	<hr/>	<hr/>
Andre finansielle omkostninger i alt.....	34.391	47.312
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
5 Skat af årets resultat		
Reg. hensættelse udskudt skat	12.376-	65.084-
	<hr/>	<hr/>
Skat af årets resultat i alt	12.376-	65.084-
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER

		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar (samlet)	Indretning lejede lokaler
6 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo		1.151.957	496.630
Kostpris 30. juni 2020		1.151.957	496.630
Af- og nedskrivninger primo		1.116.425-	496.630-
Årets af- og nedskrivninger		13.539-	0
Af-/nedskrivninger 30. juni 2020		1.129.964-	496.630-
Materielle anlægsaktiver i alt		21.993	0
	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
7 Egenkapital			
Virksomhedskapital	1.001.000	0	1.001.000
Overført resultat.....	1.944.610-	45.165-	1.989.775-
	943.610-	45.165-	988.775-
		2020	2019
8 Gæld til tilknyttede virksomheder			
Mellemregning Buch Invest ApS		899.659	536.952
Mellemregning JB Booking ApS		341.826	307.876
Gæld til tilknyttede virksomheder i alt.....		1.241.485	844.828

2020

2019

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har kautioneret for bankgæld i søsterselskabet Buch Invest ApS.

10 Nærtstående parter

De nærtstående parter med bestemmende indflydelse på virksomheden er som følger:

Følgende kapitalejere er optaget i selskabets ejerbog med en ejerandel på 100% af selskabskapitalen:

J.B. Booking ApS, Skåde Højgårdsvej 82, 8270 Højbjerg