

Gilleleje Smørrebrød ApS

Gilleleje Hovedgade 2A
3250 Gilleleje

ÅRSRAPPORT 2018

CVR NR: 29 92 11 80

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, den 17.06.19

Annette Sinding
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse.....	1
Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af regnskab	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december	9
Balance pr. 31. december.....	10
Balance pr. 31. december.....	11
Noter til årsregnskabet.....	12

Virksomhedsoplysninger

Selskabet:	Gilleleje Smørrebrød ApS Gilleleje Hovedgade 2A 3250 Gilleleje
CVR-nr:	29 92 11 80
Stiftet:	1. januar 2006
Hjemsted:	Gribskov
Regnskabsår:	01.01.18 - 31.12.18
Direktion:	Anette Sinding
Selskabets hovedaktivitet:	lave og sælge smørrebrød
Generalforsamling:	Ordinær generalforsamling afholdes den 17. juni 2019 på selskabets adresse

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Gilleleje Smørrebrød ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.18 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretninger omhandler.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje den. 17.06.19

Direktion:

Anette Sinding

Revisors erklæring om opstilling af regnskab

Til kapitalejerne i Gilleleje Smørrebrød ApS

Til den daglige ledelse i Gilleleje Smørrebrød ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Gilleleje Smørrebrød ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 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 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 review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hellerup, den 17. juni 2019

Gilfelt Revision ApS

CVR NR: 28108303



Steen Gilfelt

registreret revisor, mne2738

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter lave og sælge smørrebrød

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets drift har været underskudsgivende som følge af fortsatte store udgifter og en hård konkurrence. Som følge heraf har selskabet tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er således omfattet af kapitalstabsreglerne i Selskabsloven. Ledelsen forventer, at selskabskapitalen vil blive reetableret via selskabets fremtidige indtjening.

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 2018 - udviser et resultat på 8.411 kr. , og virksomhedens balance pr. 31.12.18 udviser en balancesum på 50.080 kr., og en egenkapital på -323.000 kr.

Virksomhedens forventede udvikling

Der forventes en positiv udvikling i virksomhedens aktiviteter i det kommende år.

På baggrund af ovenstående er regnskabet aflagt under forudsætning for fortsat drift.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Gilleleje Smørrebrød ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse b-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Selskabets drift har været underskudsgivende som følge af større opstartsomkostninger. Som følge heraf har selskabet tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er således omfattet af kapitalstabsreglerne i Selskabsloven. Ledelsen forventer, at selskabskapitalen vil blive reetableret via selskabets fremtidige indtjening. På baggrund af ovenstående er regnskabet aflagt under forudsætning for fortsat drift.

Årsrapporten er aflagt 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Selskabet har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt.

Anvendt regnskabspraksis

Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

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

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

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

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5-10 år	0 %

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Varelageret er i lighed med tidligere år ikke optalt men vurderet som en rimelig værdi.

Tilgodehavender

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

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

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 aconto skatter.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

	Note	2018	2017
		kr.	t.kr.
Bruttoresultat		238.572	128
Personaleomkostninger	1	229.753	197
Driftsresultat		8.819	-69
Andre finansielle omkostninger		408	0
Ordinært resultat før skat		8.411	-69
Årets resultat		8.411	-69
Forslag til resultat disponering			
Overført til næste år		8.411	-69
I alt		8.411	-69

Balance pr. 31. december

	Note	2018	2017
		kr.	t.kr.
Aktiver			
Goodwill	2	0	0
Indretning lejede lokaler	3	0	0
Deposita		19.500	20
Finansielle anlægsaktiver		19.500	20
Anlægsaktiver		19.500	20
Råvarer og hjælpematerialer		13.500	14
Varebeholdninger		13.500	14
Andre tilgodehavender		15.539	16
Tilgodehavender		15.539	16
Likvide beholdninger		1.541	0
Omsætningsaktiver		30.580	29
Aktiver		50.080	49

Balance pr. 31. december

	Note	2018	2017
		kr.	t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		-448.000	-456
Egenkapital		-323.000	-331
Kreditinstitutter		0	1
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	30
Mellemregning med direktion og ledelse		2.993	94
Anden gæld		370.087	255
Kortfristede gældsforpligtelser		373.080	380
Gældsforpligtelser		373.080	380
Passiver		50.080	49
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Eventualaktiver og -forpligtelser	5		
Usikkerhed om going concern	6		

Noter til årsregnskabet

1	Personaleomkostninger	2018	2017
		kr.	t.kr.
	Gager og lønninger	187.953	162
	Pensioner	26.345	25
	Omkostninger til social sikring	15.455	10
	 Antal personer beskæftiget i gennemsnit i året 2 mod 2 sidste år		
	Personaleomkostninger	229.753	197
2	Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
			kr.
	Anskaffelsessum primo		33.000
	Årets tilgang		0
	Årets afgang		0
	 Anskaffelsessum ultimo		33.000
	 Akkumulerede afskrivninger primo		-33.000
	Korr. af tidligere års afskrivninger		0
	Af- og nedskrivninger, afhændede aktiver		0
	Årets af- og nedskrivninger		0
	 Akkumulerede afskrivninger ultimo		-33.000
	Immaterielle anlægsaktiver		0

Noter til årsregnskabet

3	Materielle anlægsaktiver	Indretning lejede lokaler
		kr.
	Anskaffelsessum primo	31.967
	Årets tilgang	0
	Årets afgang	0
		<hr/>
	Anskaffelsessum ultimo	31.967
		<hr/>
	Opskrivninger primo	0
	Årets opskrivninger	0
		<hr/>
	Akkumulerede opskrivninger ultimo	0
		<hr/>
	Akkumulerede afskrivninger primo	-31.967
	Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	0
	Årets af- og nedskrivninger	0
		<hr/>
	Akkumulerede afskrivninger ultimo	-31.967
		<hr/>
	Materielle anlægsaktiver	0
		<hr/>

4 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Iflg. direktionen foreligger der ingen på statusdagen.

5 **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Iflg. direktionen foreligger der ingen på statusdagen.

Noter til årsregnskabet

6 Usikkerhed om going concern

Som følge heraf har selskabet tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er således omfattet af kapitalstabsreglerne i Selskabsloven.

Ledelsen forventer, at selskabskapitalen vil blive reetableret via selskabets fremtidige indtjening.

Regnskabet er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.