

RESTAURANT CARLTON AF 2007 ApS

Vejlegårdsparken 68, 1 11
2665 Vallensbæk Strand

Årsrapport
1. december 2017 - 30. november 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

29/04/2019

Ilter Baran
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 RESTAURANT CARLTON AF 2007 ApS
 Vejlegårdsparken 68, 1 11
 2665 Vallensbæk Strand

e-mailadresse: ilterbaran@hotmail.com

CVR-nr: 30914945

Regnskabsår: 01/12/2017 - 30/11/2018

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. december 2017 - 30. november 2018 for RESTAURANT CARLTON AF 2007 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.

Vallensbæk Strand, den 29/04/2019

Direktion

Ilter Baran
Direktør

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at udøve restaurationsvirksomhed samt anden aktivitet efter ledelsens skøn.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Værdien af selskabets kapitalandele har udviklet sig tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten for Restaurant Carlton af 2007 ApS er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabslovens for Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, 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 tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen er artsopdelt

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og serviceydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til markedsføring, administration, lokaler m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt gebyrer.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

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 og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg driftsmateriel og inventar: 3 - 8 år

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 afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele består af børsnoterede aktier, der af ledelsen anses som anlægsbeholdning. Aktierne måles til dagsværdi. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende.

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

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, 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 de 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 nettoaktiver 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til pengekreditorer, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. dec. 2017 - 30. nov. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		486.556	695.511
Personaleomkostninger	1	-353.530	-649.273
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-50.486	-43.286
Resultat af ordinær primær drift		82.540	2.952
Andre finansielle omkostninger		-286	-5.572
Ordinært resultat før skat		82.254	-2.620
Skat af årets resultat		-2.015	0
Årets resultat		80.239	-2.620
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		80.239	-2.620
I alt		80.239	-2.620

Balance 30. november 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Goodwill		69.048	83.334
Immaterielle anlægsaktiver i alt	2	69.048	83.334
Grunde og bygninger		100.000	100.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		107.665	142.665
Indretning af lejede lokaler		16.800	
Materielle anlægsaktiver i alt	3	224.465	242.665
Anlægsaktiver i alt		293.513	325.999
Råvarer og hjælpematerialer		0	18.934
Varebeholdninger i alt		0	18.934
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	2.666
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder			0
Tilgodehavende skat		27.527	
Andre tilgodehavender		700.000	550.000
Periodeafgrænsningsposter		2.955	2.955
Tilgodehavender i alt		730.482	555.621
Andre værdipapirer og kapitalandele		4.075	4.075
Værdipapirer og kapitalandele i alt		4.075	4.075
Likvide beholdninger		40.435	301.041
Omsætningsaktiver i alt		774.992	879.671
Aktiver i alt		1.068.505	1.205.670

Balance 30. november 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		2.625.000	2.625.000
Overført resultat		-1.725.453	-1.805.692
Forslag til udbytte		0	0
Egenkapital i alt		899.547	819.308
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.165	55.460
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		82.184	194.184
Skyldig selskabsskat		2.015	
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		82.874	113.682
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		720	23.036
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		168.958	386.362
Gældsforpligtelser i alt		168.958	386.362
Passiver i alt		1.068.505	1.205.670

Egenkapitalopgørelse 1. dec. 2017 - 30. nov. 2018

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	2.625.000	-1.805.692	819.308
Årets resultat		80.239	80.239
Egenkapital, ultimo	2.625.000	-1.725.453	899.547

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Løn og gager	342.318	642.712
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	11.212	6.561
Personale omkostninger i alt	353.530	649.273

2. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill. kr.
Kostpris primo	83.334
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	83.334
Årets afskrivning	-14.286
Af- og nedskrivning ultimo	-14.286
Regnskabsmæssig værdi ultimo	69.048

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og Indretning af Andre Anlæg bygninger lejede lokaler		mv.
	kr.	kr.	kr.
Kostpris primo	100.000	0	142.665
Tilgang	0	18.000	0
Afgang	-0	-0	-0
Kostpris ultimo	100.000	18.000	142.665
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	-0	-0	-0
Årets afskrivning	-0	-1.200	-35.000
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-0	-1.200	-35.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	100.000	16.800	107.665