

# **KALASET ApS**

Vendersgade 16, kl  
1363 København K

Årsrapport  
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**18/06/2018**

---

**Caroline Lanner**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	13
----------------------------	----

Noter .....	14
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

KALASET ApS  
Vendersgade 16, kl  
1363 København K

CVR-nr: 31167892  
Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

**Revisor**

REVISIONSFIRMAET CHRISTIAN DANIELSEN. REGISTRERET  
REVISIONSANPARTSSELSKAB

Egegårdsvej 39, 1  
2610 Rødovre  
DK Danmark

CVR-nr: 16953199  
P-enhed: 1001191331

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 for Kalaset ApS.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 og af resultatet af selskabets aktiviteter samt pengestrømme for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017.

Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Der vil på den kommende generalforsamling blive fremsat forslag om fremadrettet fravalg af revision og udvidet gennemgang. Direktionen kan erklære, at kravene til fravalg er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 08/06/2018

## Direktion

Caroline Emelie Bengtsdotter Lanner

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det er på den ordinære generalforsamling vedtaget at fravælge revision fremadrettet.

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i KALASET ApS

## Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for KALASET ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

## Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med års-regnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Rødovre, 08/06/2018

Christian Danielsen , mne2602

Registreret revisor

REVISIONSFIRMAET CHRISTIAN DANIELSEN. REGISTRERET

REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 16953199

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i restaurationsvirksomhed.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

## Generelt

Årsregnskabet for Kalaset ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

## Konkurrencemæssige vilkår

Selskabet er aktør på et stærkt konkurrencepræget marked. Derfor har selskabets ledelse fundet det påkrævet at anvende årsregnskabslovens § 32, hvorfor omsætning mv. er sammendraget i posten "bruttofortjeneste" i det offentliggjorte årsregnskab.

## 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 af- 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.

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

## Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs.

Valutakursgevinster og –tab indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, så snart levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter enhver omkostning, der ikke er direkte afledt af nettoomsætningen.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og sociale bidrag.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter såvel renter af indestående i pengeinstitut.



Endvidere omfatter posten renter af gæld.

### **Selskabsskat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat samt forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Skatter vedrørende tidligere år indregnes ligeledes i resultatopgørelsen.

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen af aktivet.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede levetid, som er:

Indretning af lokaler 5 år (beregnet restværdi kr. 0)

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år (beregnet restværdi kr. 0)

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter fifo princippet. Der foretages nedskrivninger i det omfang der skønnes behov herfor.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. I det omfang det skønnes nødvendigt, nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### **Selskabsskat**

Selskabsskat afsættes med 22% af årets skattepligtige indkomst.

Udskudt skat beregnes som 22% af skattemæssige merafskrivninger.

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 opgjort 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

#### **Gæld og forpligtelser**

Al gæld og forpligtelser måles til amortiseret kostpris.

#### **Eventualforpligtelser**

Eventualforpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne. En forpligtelse, der eksisterer på balancedagen, men hvor det ikke er muligt at opgøre størrelsen af forpligtelsen, anses for en eventualforpligtelse.

# Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>5.234.860</b>	<b>4.850.913</b>
Personaleomkostninger .....	1	-4.855.398	-4.843.554
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-49.362	-48.426
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>330.100</b>	<b>-41.067</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....		-100.000	0
Nedskrivning af finansielle aktiver .....		-212.330	0
Øvrige finansielle omkostninger .....		-6.988	-10.349
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>10.782</b>	<b>-51.416</b>
Skat af årets resultat .....	2	-70.928	0
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-60.146</b>	<b>-51.416</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-60.146	-51.416
<b>I alt</b> .....		<b>-60.146</b>	<b>-51.416</b>

# Balance 31. december 2017

## Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		40.259	40.164
Indretning af lejede lokaler .....		44.817	75.524
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>85.076</b>	<b>115.688</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		0	100.000
Deposita .....		146.880	142.666
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>146.880</b>	<b>242.666</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>231.956</b>	<b>358.354</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		207.800	111.706
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>207.800</b>	<b>111.706</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		0	17.366
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		1.910.974	1.949.032
Andre tilgodehavender .....		28.802	0
Periodeafgrænsningsposter .....		28.881	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.968.657</b>	<b>1.966.398</b>
Likvide beholdninger .....		412.144	642.250
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>2.588.601</b>	<b>2.720.354</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.820.557</b>	<b>3.078.708</b>

# Balance 31. december 2017

## Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		2.016.928	2.077.074
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>2.141.928</b>	<b>2.202.074</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		151.366	172.857
Skyldig selskabsskat .....		64.928	234.580
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		462.335	469.197
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>678.629</b>	<b>876.634</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>678.629</b>	<b>876.634</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>2.820.557</b>	<b>3.078.708</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	125.000	2.077.074	2.202.074
Betalt udbytte .....	0	0	0
Årets resultat .....	0	-60.146	-60.146
Egenkapital, ultimo .....	125.000	2.016.928	2.141.928

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2017 kr.	2016 kr.
Løn og gager	4.770.263	-
Lønrefusioner	-60.135	-
Andre omkostninger til social sikring	145.270	-
	<u>4.855.398</u>	<u>4.843.554</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>17</u>	<u>-</u>

## 2. Skat af årets resultat

	2017 kr.	2016 kr.
Aktuel skat	70.928	-
	<u>70.928</u>	<u>0</u>

## 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lokaler kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	440.768	720.605
Tilgang	0	18.750
Afgang	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>440.768</u></b>	<b><u>739.355</u></b>
Af- og nedskrivning primo	365.244	680.441
Årets afskrivning	30.707	18.655
Tilbageførsel ved afgang	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b><u>395.951</u></b>	<b><u>699.096</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>44.817</u></b>	<b><u>40.259</u></b>

#### 4. Finansielle anlægsaktiver i alt

Selskabet ejer den samlede kapital (nom. kr. 125.000) i Von Fressen ApS med hjemsted i København.

Dette selskab har for 2017 aflagt et årsregnskab med et overskud på kr. 302.463 og en egenkapital på kr. -1.455.676.

#### 5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med sin tilknyttede virksomhed for koncernens skatter.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution uden beløbsbegrænsning for ethvert mellemværende som den tilknyttede virksomhed *Von Fressen ApS, CVR nr. 31 16 78 84* måtte få med sit pengeinstitut.

Der er udstedt løsørepandebrev, stort kr. 750.000, beroende hos pengeinstitut. Løsørepandebrevet er med sikkerhed i selskabets driftsmateriel, lejerettigheder og goodwill.

Der er udstedt løsørepandebrev, stort kr. 1.000.000, beroende hos pengeinstitut. Løsørepandebrevet er med sikkerhed i selskabets driftsmateriel, lejerettigheder og goodwill. Løsørepandebrevet er tillige med sikkerhed i driftsmateriel, lejerettigheder og goodwill for selskabets tilknyttede virksomhed, *Von Fressen ApS, CVR nr. 31 16 78 84*.