

KALASET ApS

Vendersgade 16
1363 København K

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

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

13/06/2019

Caroline Lanner
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

KALASET ApS
Vendersgade 16
1363 København K

e-mailadresse: lb-bogfoering@live.dk

CVR-nr: 31167892

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Revisor

REVISIONSFIRMAET CHRISTIAN DANIELSEN. REGISTRERET
REVISIONSANPARTSSELSKAB

Egegårdsvej 39

2610 Rødovre

DK Danmark

CVR-nr: 16953199

P-enhed: 1001191331

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 for Kalaset 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. 31. december 2018 og af resultatet af selskabets aktiviteter samt pengestrømme for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

København, den 12/06/2019

Direktion

Caroline Emelie Bengtsdotter Lanner

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Kalaset ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kalaset 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rødovre, 12/06/2019

Christian Haahr Danielsen , mne2602

Registreret revisor

REVISIONSFIRMAET CHRISTIAN DANIELSEN. REGISTRERET

REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 16953199

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i restaurationsvirksomhed.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets udløb ikke indtruffet begivenheder af betydning for regnskabsaflæggelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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

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 acontoskatte.

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 nettorealisationsværdi.

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. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		4.337.058	5.234.860
Personaleomkostninger	1	-4.626.583	-4.855.398
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-35.624	-49.362
Resultat af ordinær primær drift		-325.149	330.100
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		0	-100.000
Nedskrivning af finansielle aktiver		-1.250.000	-212.330
Øvrige finansielle omkostninger		-9.201	-6.988
Ordinært resultat før skat		-1.584.350	10.782
Skat af årets resultat	2	70.934	-70.928
Årets resultat		-1.513.416	-60.146
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-1.513.416	-60.146
I alt		-1.513.416	-60.146

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		63.641	40.259
Indretning af lejede lokaler		23.070	44.817
Materielle anlægsaktiver i alt	3	86.711	85.076
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			0
Deposita		150.443	146.880
Finansielle anlægsaktiver i alt		150.443	146.880
Anlægsaktiver i alt		237.154	231.956
Fremstillede varer og handelsvarer		189.311	207.800
Varebeholdninger i alt		189.311	207.800
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		660.974	1.910.974
Andre tilgodehavender		1.000	28.802
Periodeafgrænsningsposter		17.864	28.881
Tilgodehavender i alt		679.838	1.968.657
Likvide beholdninger		193.631	412.144
Omsætningsaktiver i alt		1.062.780	2.588.601
Aktiver i alt		1.299.934	2.820.557

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		503.512	2.016.928
Egenkapital i alt		628.512	2.141.928
Leverandører af varer og tjenesteydelser		201.538	151.366
Skyldig selskabsskat		0	64.928
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		469.884	462.335
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		671.422	678.629
Gældsforpligtelser i alt		671.422	678.629
Passiver i alt		1.299.934	2.820.557

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	2.016.928	2.141.928
Årets resultat	0	-1.513.416	-1.513.416
Egenkapital, ultimo	125.000	503.512	628.512

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018 kr.	2017 kr.
Løn og gager	4.496.217	4.770.263
Lønrefusioner	-36.192	-60.135
Andre omkostninger til social sikring	166.558	145.270
	<u>4.626.583</u>	<u>4.855.398</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>17</u>	<u>17</u>

2. Skat af årets resultat

	2018 kr.	2017 kr.
Aktuel skat	-70.934	70.928
	<u>-70.934</u>	<u>70.928</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lokaler kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	440.768	739.355
Tilgang	0	37.259
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	<u>440.768</u>	<u>776.614</u>
Af- og nedskrivning primo	395.951	699.096
Årets afskrivning	21.747	13.877
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	<u>417.698</u>	<u>712.973</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>23.070</u>	<u>63.641</u>

4. 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.

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte	17