

KØBENHAVNS OKTOBERFEST ApS

Gl Færgevej 3
6792 Rømø

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/05/2019

B J Raun
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

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

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

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden KØBENHAVNS OKTOBERFEST ApS
Gl Færgevej 3
6792 Rømø
Telefonnummer: 36964715
CVR-nr: 32063535
Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Bankforbindelse Nordea
Nørregade 30
6100 Haderslev
DK Danmark

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2018 - 31. december 2018 for KØBENHAVNS OKTOBERFEST 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.

, den

Direktion

Carsten Raun

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at udvikle og drive Københavns Oktoberfest.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for perioden 01.01.2018 - 31.12.2018 udviser et resultat på kr. 277.958.

Selskabets balance pr. 31.12.2018 udviser en egenkapital på kr. 179.180 samt en balancesum på kr. 3.345.543.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabets afslutning.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Anvendt regnskabspraksis Årsrapporten for KØBENHAVNS OKTOBERFEST ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelse

Nettoresultat

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjenesten er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risiko-overgang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Personaleomkostninger Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre eksterne omkostninger Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balance

Materielle anlægsaktiver Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 (2017: 13.200) omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af forventet tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

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

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 gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Nettoomsætning		4.498.145	3.571.094
Produktionsomkostninger	1	-2.466.886	-1.966.248
Bruttoresultat		2.031.259	1.604.846
Distributionsomkostninger	2	-302.666	-751.997
Administrationsomkostninger	3	-448.408	-896.487
Andre driftsomkostninger		-289.545	
Resultat af ordinær primær drift		990.640	-43.638
Andre finansielle indtægter		17.976	42.560
Nedskrivning af finansielle aktiver		-597.910	
Øvrige finansielle omkostninger	4	-116.488	-93.524
Ordinært resultat før skat		294.218	-94.602
Skat af årets resultat	5	-16.260	
Årets resultat		277.958	-94.602
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		277.958	-94.602
I alt		277.958	-94.602

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Grunde og bygninger		725.000	725.000
Produktionsanlæg og maskiner		368.279	543.795
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		228.056	342.084
Materielle anlægsaktiver i alt	6	1.321.335	1.610.879
Anlægsaktiver i alt		1.321.335	1.610.879
Råvarer og hjælpematerialer		200.000	482.652
Varebeholdninger i alt		200.000	482.652
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		467.384	
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.149.768	
Andre tilgodehavender	7		
Tilgodehavender i alt		1.617.152	
Likvide beholdninger		207.056	9.646
Omsætningsaktiver i alt		2.024.208	492.298
Aktiver i alt		3.345.543	2.103.177

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.	8	125.000	125.000
Overført resultat		54.180	-223.778
Egenkapital i alt		179.180	-98.778
Deposita		4.000	
Langfristede gældsforpligtelser i alt		4.000	
Leverandører af varer og tjenesteydelser		155.501	
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		24.645	2.027.819
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		364.000	
Skyldig selskabsskat		16.260	
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.953	174.136
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.600.004	
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	9	3.162.363	2.201.955
Gældsforpligtelser i alt		3.166.363	2.201.955
Passiver i alt		3.345.543	2.103.177

Noter

1. Produktionsomkostninger

Direkte omkostninger	2018	2017
Direkte omkostninger m/moms	512.862,69	165.534,59
Direkte omkostninger varer u/moms indenfor EU	631.132,93	800.137,36
Direkte omkostninger varer u/moms 3. lande	36.008,71	15.945,12
Vareforbrug (lagermodul)	282.652,00	0,00
Punktafgifter	50.013,80	75.015,00
Direkte omkostninger i alt	1.512.670,13	1.056.632,07
Lønninger		
B-honorar	284.095,45	374.286,98
Diæter, rejsegodtgørelse	153.828,44	0,00
Personaleudgifter	1.468,85	24.476,04
Fremmedarbejde	305.177,96	217.968,00
Lønninger i alt	744.570,70	616.731,02
Autodrift - personbiler		
Brændstof	3.766,86	4.669,15
Parkering	0,00	750,00
Vægtafgift	21.098,04	0,00
Reparation/vedligeholdelse	13.641,97	1.803,50
Ejendomsskat	1.541,82	472,36
Autodrift - personbiler i alt	40.048,69	7.695,01
Lokaleomkostninger		
Husleje m/moms	152.860,00	30.025,50
Husleje u/moms	0,00	57.500,00
El, vand og gas	16.736,46	40.278,89
Vedligeholdelse og rengøring	0,00	165.080,90
Lokaleomkostninger i alt	169.596,46	292.885,29

2. Distributionsomkostninger

Salgs- og rejseomkostninger		
Restaurationsbesøg	429,40	0,00
Rejseudgifter	66.338,99	250.398,69
Hotel dk	43.710,40	0,00
Annoncer og reklame	173.522,48	437.259,99
Fragt m/moms	18.664,23	56.643,54
Salgs- og rejseomkostninger i alt	302.665,50	744.302,22

3. Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger		
Kontorartikler og tryksager	1.139,73	460,40
Edb-udgifter / software	4.655,25	1.014,00
Rep./vedligeholdelse af inventar	6.484,00	73.536,11
Mindre anskaffelser	0,00	2.878,56
Telefon	896,87	7.520,46
Internetforbindelse	6.215,60	540,33
Porto og gebyrer	7.556,33	7.648,95
Revisor	12.675,50	13.968,00
Advokat	0,00	8.288,00
Forsikringer	40.273,44	17.200,90
Kontingenter m/moms	0,00	7.664,38
Kontingenter u/moms	2.774,00	2.750,39
Web-hotel og domænenavne	1.807,22	308,00
Leje/leasing af driftsmidler	359.907,32	751.264,04
Ej fradragsberettigede omkostninger	4.023,14	1.445,46
Administrationsomkostninger i alt	448.408,40	896.487,98

4. Øvrige finansielle omkostninger

Afskrivninger	2018	2017
Afskrivning, indretning lejede lokaler	114.028,00	0,00
Afskrivning, driftsmidler og inventar	175.516,56	0,00
Afskrivninger i alt	289.544,56	0,00
Renteindtægter		
Renteindtægt, debitorer	-29.922,72	-42.560,94
Renteudgifter		
Renteudgift, bank	94,02	789,52
Renteudgift, kreditorer	108.577,91	92.733,77
Renteudgift, Told & Skat	880,32	0,00
Renteudgifter i alt	109.552,25	93.523,29
Ekstraordinære poster		
Ekstraordinære udgifter u/moms	904.942,85	0,00
Ekstraordinære poster i alt	904.942,85	0,00

5. Skat af årets resultat

Selskabsskat		
Selskabsskat, aktuel	16.260,00	0,00
Selskabsskat i alt	16.260,00	0,00

6. Materielle anlægsaktiver i alt

Indretning af lejede lokaler		
Indretning, anskaffelse primo	456.112,00	456.112,00
Indretning, afskrivning primo	-114.028,00	-114.028,00
Indretning, årets afskrivninger	-114.028,00	0,00
Indretning af lejede lokaler i alt	228.056,00	342.084,00
Driftsmidler & inventar		
Driftsmidler, anskaffelse primo	702.066,24	633.082,40
Driftsmidler, årets tilgang	0,00	68.983,84
Driftsmidler, afskrivning primo	-158.270,60	-158.270,60
Driftsmidler, årets afskrivninger	-175.516,56	0,00
Driftsmidler & inventar i alt	368.279,08	543.795,64
Ejendom		
Ejendom, anskaffelse primo	725.000,00	0,00
Ejendom, årets tilgang	0,00	725.000,00
Ejendom i alt	725.000,00	725.000,00
Deposita		
Huslejedepositum u/moms	0,00	0,00
Leasingdepositum	-4.000,00	0,00
Deposita i alt	-4.000,00	0,00
Anlægsaktiver i alt	1.317.335,08	1.610.879,64

7. Andre tilgodehavender

Varelager	200.000,00	482.652,00
Raun UG lån 3%	1.149.767,96	0,00
Bankkonto	207.054,96	8.645,86

8. Registreret kapital mv.

EGENKAPITAL		
Anpartskapital	-125.000,00	-125.000,00
Overført resultat tidligere år	223.778,09	129.176,09
Periodens resultat efter skat	-277.957,69	94.602,00
EGENKAPITAL I ALT	-179.179,60	98.778,09

9. Kortfristede gældsforpligtelser i alt**GÆLD**

Skyldig selskabsskat	-16.260,00	0,00
Kreditorer	-155.501,14	0,00
Mellemregning med anpartshaver	-2.600.003,77	-2.367.658,02
Mellemværende med UK	305.517,62	587.533,88
Mellemværende med Oktoberfest Svegrige	0,00	-43.420,06
Mellemværende med Oktoberfest Stockholm	161.866,42	520.724,92
Lån ejendom BJ Raun	-364.000,00	-725.000,00
Mellemværende til WWF	-24.644,97	0,00

GÆLD

Skyldig selskabsskat	-16.260,00	0,00
Kreditorer	-155.501,14	0,00
Mellemregning med anpartshaver	-2.600.003,77	-2.367.658,02
Mellemværende med UK	305.517,62	587.533,88
Mellemværende med Oktoberfest Svegrige	0,00	-43.420,06
Mellemværende med Oktoberfest Stockholm	161.866,42	520.724,92
Lån ejendom BJ Raun	-364.000,00	-725.000,00
Mellemværende til WWF	-24.644,97	0,00

Anden gæld

Skattekonto	-25,15	0,00
Anden gæld i alt	-25,15	0,00

10. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser i regnskabsåret.

11. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har ingen sikkerhedsstillelser eller aktiver pantsat som sikkerhed.

12. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2018
	0