

KØBENHAVNS OKTOBERFEST ApS

Gl Færgevej 3
6792 Rømø

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

28/07/2020

Timme Kornerup-Bang
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden KØBENHAVNS OKTOBERFEST ApS
Gl Færgevej 3
6792 Rømø

e-mailadresse: carsten@oktoberfestdk.dk

CVR-nr: 32063535

Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

Bankforbindelse Nordea
Nørregade 30
6100 Haderslev
DK Danmark

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at udvikle og drive Københavns Oktoberfest.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for perioden 01.01.2019 - 31.12.2019 udviser et negativt resultat på kr. 94.293.

Selskabets balance pr. 31.12.2019 udviser en egenkapital på kr. 87.2879 samt en balancesum på kr. 2.555.880.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabets afslutning.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

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 2019 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. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Nettoomsætning		3.023.214	4.498.145
Produktionsomkostninger	1	-2.146.245	-2.466.886
Bruttoresultat		876.969	2.031.259
Distributionsomkostninger	2	-286.808	-302.666
Administrationsomkostninger	3	-309.205	-448.408
Andre driftsomkostninger			-289.545
Resultat af ordinær primær drift		280.956	990.640
Andre finansielle indtægter	4	39.480	17.976
Øvrige finansielle omkostninger	5	-414.729	-116.488
Ordinært resultat før skat		-94.293	294.218
Skat af årets resultat			-16.260
Årets resultat		-94.293	277.958
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-94.293	277.958
I alt		-94.293	277.958

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Grunde og bygninger		696.000	725.000
Produktionsanlæg og maskiner		192.763	368.279
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		114.028	228.056
Materielle anlægsaktiver i alt	6	1.002.791	1.321.335
Anlægsaktiver i alt		1.002.791	1.321.335
Råvarer og hjælpematerialer		200.000	200.000
Varebeholdninger i alt	7	200.000	200.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder			467.384
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.184.261	1.149.768
Tilgodehavende skat		453	
Andre tilgodehavender	8	129.657	
Tilgodehavender i alt		1.314.371	1.617.152
Likvide beholdninger		38.718	207.056
Omsætningsaktiver i alt		1.553.089	2.024.208
Aktiver i alt		2.555.880	3.345.543

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-37.713	54.180
Egenkapital i alt		87.287	179.180
Deposita		4.000	4.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	9	4.000	4.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser			155.501
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder			24.645
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		231.524	364.000
Skyldig selskabsskat			16.260
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	10	3.037	1.953
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.230.032	2.600.004
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.464.593	3.162.363
Gældsforpligtelser i alt		2.468.593	3.166.363
Passiver i alt		2.555.880	3.345.543

Noter

1. Produktionsomkostninger

Direkte omkostninger	2019	2018
Direkte omkostninger m/moms	720.723,01	512.862,69
Direkte omkostninger varer u/moms indenfor EU	883.506,10	631.132,93
Direkte omkostninger varer u/moms 3. lande	33.879,49	36.008,71
Vareforbrug (lagermodul)	0,00	282.652,00
Punktafgifter	0,00	50.013,80
Told, mv.	44.529,46	0,00
Direkte omkostninger i alt	1.682.638,06	1.512.670,13
Lønninger		
B-honorar	302.036,93	284.095,45
Diæter, rejsegodgørelse	0,00	153.828,44
Personaleudgifter	1.705,00	1.468,85
Fremmedarbejde	0,00	305.177,96
Lønninger i alt	303.741,93	744.570,70
Autodrift - personbiler		
Brændstof	14.377,12	3.766,86
Parkering	1.357,88	0,00
Bilforsikring	27.553,73	0,00
Vægtafgift	-4.615,98	21.098,04
Reparation/vedligeholdelse	31.047,17	13.641,97
Ejendomsskat	3.160,97	1.541,82
Autodrift - personbiler i alt	72.880,89	40.048,69
Lokaleomkostninger		
Husleje m/moms	0,00	152.860,00
El, vand og gas	20.678,01	16.736,46
Vedligeholdelse og rengøring	66.305,80	0,00
Lokaleomkostninger i alt	86.983,81	169.596,46

2. Distributionsomkostninger

Salgs- og rejseomkostninger		
Restaurationsbesøg	1.728,04	429,40
Rejseudgifter	22.702,34	66.338,99
Hotel dk	35.532,00	43.710,40
Bro m. Moms	8.859,47	0,00
Annoncer og reklame	177.803,00	173.522,48
Fragt m/moms	40.183,05	18.664,23
Salgs- og rejseomkostninger i alt	286.807,90	302.665,50

3. Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger		
Kontorartikler og tryksager	0,00	1.139,73
Edb-udgifter / software	603,01	4.655,25
Rep./vedligeholdelse af inventar	0,00	6.484,00
Mindre anskaffelser	205,60	0,00
Telefon	4.463,33	896,87
Internetforbindelse	1.370,94	6.215,60
Porto og gebyrer	8.466,04	7.556,33
Revisor	12.000,00	12.675,50
Forsikringer	54.167,43	40.273,44
Kontingenter m/moms	6.265,60	0,00
Kontingenter u/moms	2.338,00	2.774,00
Web-hotel og domænenavne	40,00	1.807,22
Leje/leasing af driftsmidler	219.285,00	359.907,32
Ej fradragsberettigede omkostninger	0,00	4.023,14
Administrationsomkostninger i alt	309.204,95	448.408,40

4. Andre finansielle indtægter

Renteindtægter	2019	2018
Renteindtægt, debitorer	-39.480,04	-17.976,31
Valutakursdifference, debitorer gevinst	0,00	-2.399,71
Renteindtægter i alt	-39.480,04	-20.376,02

5. Øvrige finansielle omkostninger

	2019	2018
Afskrivninger		
Afskrivning, indretning lejede lokaler	114.028,00	114.028,00
Afskrivning, driftsmidler og inventar	175.516,56	175.516,56
Afskrivning, Ejendom	29.000,00	0,00
Afskrivninger i alt	318.544,56	289.544,56
Renteudgifter		
Renteudgift, bank	158,34	94,02
Renteudgift, kreditorer	93.593,00	114.947,88
Renteudgift, Told & Skat	33,71	880,32
Valutakursdifference, debitorer tab	2.399,71	566,08
Renteudgifter i alt	96.184,76	116.488,30

6. Materielle anlægsaktiver i alt

Anlægsaktiver	2019	2018
Indretning af lejede lokaler		
Indretning, anskaffelse primo	456.112,00	456.112,00
Indretning, afskrivning primo	-228.056,00	-114.028,00
Indretning, årets afskrivninger	-114.028,00	-114.028,00
Indretning af lejede lokaler i alt	114.028,00	228.056,00
Driftsmidler & inventar		
Driftsmidler, anskaffelse primo	702.066,24	702.066,24
Driftsmidler, årets tilgang	0,00	0,00
Driftsmidler, afskrivning primo	-333.787,16	-158.270,60
Driftsmidler, årets afskrivninger	-175.516,56	-175.516,56
Driftsmidler & inventar i alt	192.762,52	368.279,08
Ejendom		
Ejendom, anskaffelse primo	725.000,00	725.000,00
Ejendom, årets tilgang	0,00	0,00
Ejendom, årets afskrivninger	-29.000,00	0,00
Ejendom i alt	696.000,00	725.000,00
Deposita		
Leasingdepositum	-4.000,00	-4.000,00
Deposita i alt	-4.000,00	-4.000,00
Anlægsaktiver i alt	998.790,52	1.317.335,08

7. Varebeholdninger i alt

Varelager	200.000,00	200.000,00
-----------	------------	------------

8. Andre tilgodehavender

Raun UG lån 3%	1.184.261,00	1.149.767,96
Skyldig selskabsskat	453,00	-16.260,00
Mellemværende med Oktoberfest Stockholm	129.656,73	161.866,42

9. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Deposita	2019	2018
Leasingdepositum	-4.000,00	-4.000,00

10. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

GÆLD	2019	2018
Kreditorer	0,00	-155.501,14
Mellemregning med anpartshaver	-2.230.031,61	-2.600.003,77
Mellemværende med UK	-163.214,08	305.517,62
Mellemværende med Oktoberfest Svegrige	0,00	0,00
Mellemværende med Bavian Festbeer	-28.118,11	0,00
Lån ejendom BJ Raun	-14.000,00	-364.000,00
Mellemværende til WWF	-25.204,97	-24.644,97
Mellemregning Raun UG	-986,00	0,00
Moms og afgifter		
Skyldig moms, primo	-1.927,41	-174.136,31
Udgående (salg) moms	-590.071,73	-597.593,65
Indgående (køb) moms	336.901,49	454.128,97
Erhvervelsesmoms/byggedelse (køb i udland)	229.346,53	175.486,09
Erhvervelsesmoms/byggedelse (modkonto)	-229.346,53	-175.486,09
Betalt moms	252.060,19	315.673,58
Moms og afgifter i alt	-3.037,46	-1.927,41

11. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser i regnskabsåret.

12. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har ingen sikkerhedsstillelser eller aktiver pantsat som sikkerhed.

13. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019
Gennemsnitligt antal ansatte	0