

Sct. Clemens Torv 17, Kld. ApS

Skt. Clemens Torv 17, kld., 8000 Aarhus C

CVR-nr. 33 14 73 76

Årsrapport

2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. august 2020.

Njal Elsborg Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 for Sct. Clemens Torv 17, Kld. ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 12. august 2020

Direktion

Njal Elsborg Hansen
direktør

Jonas Højbjerg Sckerl
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Sct. Clemens Torv 17, Kld. ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sct. Clemens Torv 17, Kld. ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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.

Aarhus, den 12. august 2020

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Morten Ryberg Nielsen

statsautoriseret revisor
mne33221

Selskabsoplysninger

Selskabet

Sct. Clemens Torv 17, Kld. ApS
Skt. Clemens Torv 17, kld.
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 33 14 73 76
Stiftet: 1. september 2010
Hjemsted: Aarhus
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Njal Elsborg Hansen, direktør
Jonas Højbjerg Sckerl, direktør

Revisor

Redmark
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sommervej 31C
8210 Aarhus V

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive bar og restauration samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.619.810 kr. mod 1.382.239 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 374.929 kr. mod 242.300 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bruttofortjeneste	1.619.810	1.382.239
1 Personaleomkostninger	-1.108.770	-1.028.581
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-29.663	-54.874
Driftsresultat	481.377	298.784
Andre finansielle indtægter	2.623	13.555
Øvrige finansielle omkostninger	-3.326	-2.486
Resultat før skat	480.674	309.853
2 Skat af årets resultat	-105.745	-67.553
Årets resultat	374.929	242.300
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	200.000
Overføres til overført resultat	374.929	42.300
Disponeret i alt	374.929	242.300

Balance 31. december

Aktiver		<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.452	8.746
4	Indretning af lejede lokaler	43.299	39.535
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>44.751</u>	<u>48.281</u>
	Deposita	48.895	48.895
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>48.895</u>	<u>48.895</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>93.646</u>	<u>97.176</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	20.000	20.000
	Varebeholdninger i alt	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
	Udskudte skatteaktiver	5.932	10.015
	Tilgodehavende selskabsskat	0	4.000
	Andre tilgodehavender	47.883	82.633
	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	126.305
	Tilgodehavender i alt	<u>53.815</u>	<u>222.953</u>
	Likvide beholdninger	858.626	383.653
	Omsætningsaktiver i alt	<u>932.441</u>	<u>626.606</u>
	Aktiver i alt	<u>1.026.087</u>	<u>723.782</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Note			
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	80.000	80.000
6	Overført resultat	587.165	212.235
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	200.000
	Egenkapital i alt	<u>667.165</u>	<u>492.235</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	67.209	60.354
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	839	0
	Selskabsskat	101.662	0
	Anden gæld	189.212	171.193
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>358.922</u>	<u>231.547</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>358.922</u>	<u>231.547</u>
	Passiver i alt	<u>1.026.087</u>	<u>723.782</u>
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Eventualposter		

Noter

	2019	2018
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	1.104.288	1.026.611
Andre omkostninger til social sikring	2.934	1.609
Personalemkostninger i øvrigt	1.548	361
	1.108.770	1.028.581
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	101.662	0
Årets regulering af udskudt skat	4.083	67.553
	105.745	67.553
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2019	291.391	291.391
Kostpris 31. december 2019	291.391	291.391
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	-282.645	-263.677
Årets afskrivninger	-7.294	-18.968
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	-289.939	-282.645
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	1.452	8.746
4. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar 2019	671.626	645.883
Tilgang i årets løb	26.133	25.743
Kostpris 31. december 2019	697.759	671.626
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	-632.091	-596.185
Årets afskrivninger	-22.369	-35.906
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	-654.460	-632.091
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	43.299	39.535

Noter

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2019	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2019	212.236	169.935
Årets overførte overskud eller underskud	<u>374.929</u>	<u>42.300</u>
	<u>587.165</u>	<u>212.235</u>
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser udgør kr. 0.		
8. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Forpligtelse vedr. erhvervslokaler udgør årligt t.kr. 157 (+% årlig regulering). Lejemålet kan af lejer opsiges omgående med seks måneders varsel, mens lejemålet af udlejer tidligst kan opsiges fra den 31. marts 2026 med seks måneders varsel. Forpligtelsen udgør t.kr. 79 pr. 31. december 2019.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sct. Clemens Torv 17, Kld. ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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 afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.