

Årsrapport 2018

CVR-nr. 33 39 26 48

Glostrup Smørrebrød ApS

Brøndbyvestervej 21

2600 Glostrup

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. maj 2019.

Gitte Bæk Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Hovedtal	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Glostrup Smørrebrød 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 13. maj 2019

Direktion

Gitte Bæk Hansen

Conny Tova Koch

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Glostrup Smørrebrød ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Glostrup Smørrebrød 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.

Glostrup, den 13. maj 2019

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 14 11 92 99

Peter Krogsrud Eriksen
Statsautoriseret revisor
mne34335

Selskabsoplysninger

Selskabet	Glostrup Smørrebrød ApS Brøndbyvestervej 21 2600 Glostrup
	CVR-nr.: 33 39 26 48
	Stiftet: 19. januar 2011
	Hjemsted: Glostrup Kommune
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
	8. regnskabsår
Direktion	Gitte Bæk Hansen Conny Tova Koch
Revisor	PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Hovedvejen 56 2600 Glostrup
Bankforbindelse	Danske Bank, Hovedvejen 109, 2600 Glostrup

Hovedtal

	2018	2017	2016	2015	2014
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Resultatoppgørelse:					
Bruttofortjeneste	1.838	1.818	1.549	1.600	1.346
Resultat før finansielle poster	258	402	146	156	123
Finansielle poster, netto	-1	-2	-2	-1	-4
Årets resultat	199	310	112	116	89
Balance:					
Balancesum	1.334	1.254	997	832	778
Egenkapital	846	753	546	434	318
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	7	8	8	8	5

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet beskæftiger sig med at drive smørrebrødsforretning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets ordinære resultat efter skat udgør 199 t.kr. mod 310 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Glostrup Smørrebrød 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, varekøb samt andre 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, bil, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. 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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og 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
Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	1.837.525	1.818.110
1 Personaleomkostninger	-1.566.909	-1.398.651
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-12.516	-17.728
Driftsresultat	258.100	401.731
Øvrige finansielle omkostninger	-1.135	-2.238
Resultat før skat	256.965	399.493
2 Skat af årets resultat	-58.190	-89.193
Årets resultat	198.775	310.300
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	108.000	105.800
Overføres til overført resultat	90.775	204.500
Disponeret i alt	198.775	310.300

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anlægsaktiver			
3	Goodwill	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	0
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	55.833	33.621
4	Indretning af lejede lokaler	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	55.833	33.621
	Deposita	20.330	20.330
	Finansielle anlægsaktiver i alt	20.330	20.330
	Anlægsaktiver i alt	76.163	53.951
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	1.820	8.589
	Varebeholdninger i alt	1.820	8.589
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	135.362	167.274
5	Udskudte skatteaktiver	926	2.576
	Andre tilgodehavender	23.220	0
	Periodeafgrænsningsposter	4.870	6.123
	Tilgodehavender i alt	164.378	175.973
	Likvide beholdninger	1.092.025	1.015.903
	Omsætningsaktiver i alt	1.258.223	1.200.465
	Aktiver i alt	1.334.386	1.254.416

Balance 31. december

Passiver		
Note	2018	2017
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	80.000	80.000
7 Overført resultat	657.501	566.726
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret	108.000	105.800
Egenkapital i alt	845.501	752.526
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	77.722	79.714
9 Selskabsskat	41.675	74.436
Anden gæld	369.488	347.740
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	488.885	501.890
Gældsforpligtelser i alt	488.885	501.890
Passiver i alt	1.334.386	1.254.416

10 Eventualposter

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	1.468.788	1.327.953
Pensioner	12.083	3.788
Andre omkostninger til social sikring	24.282	26.696
Personalemkostninger i øvrigt	61.756	40.214
	<u>1.566.909</u>	<u>1.398.651</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>8</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	56.540	88.198
Årets regulering af udskudt skat	1.650	995
	<u>58.190</u>	<u>89.193</u>
3. Immaterielle anlægsaktiver		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2018		<u>50.000</u>
Kostpris 31. december 2018		<u>50.000</u>
Afskrivninger 1. januar 2018		<u>50.000</u>
Afskrivninger 31. december 2018		<u>50.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018		<u>0</u>

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. januar 2018	138.639	50.000
Tilgang	<u>34.728</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>173.367</u>	<u>50.000</u>
Afskrivninger 1. januar 2018	105.018	50.000
Årets afskrivninger	<u>12.516</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 31. december 2018	<u>117.534</u>	<u>50.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>55.833</u>	<u>0</u>

31/12 2018

31/12 2017

5. Udskudte skatteaktiver

Udskudte skatteaktiver 1. januar 2018	2.576	3.571
Udskudt skat af årets resultat	<u>-1.650</u>	<u>-995</u>
	<u>926</u>	<u>2.576</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	<u>926</u>	<u>2.576</u>
	<u>926</u>	<u>2.576</u>

6. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar 2018	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>

7. Overført resultat

Overført resultat 1. januar 2018	566.726	362.226
Årets overførte overskud eller underskud	<u>90.775</u>	<u>204.500</u>
	<u>657.501</u>	<u>566.726</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2018	105.800	103.400
Udloddet udbytte	-105.800	-103.400
Udbytte for regnskabsåret	<u>108.000</u>	<u>105.800</u>
	108.000	105.800
9. Selskabsskat		
Skyldig selskabsskat 1. januar 2018	74.436	21.418
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	<u>-74.436</u>	<u>-21.418</u>
Skyldig selskabsskat vedrørende tidligere år	0	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år	56.540	88.198
Betalt acontoskat for indeværende år	-16.000	-16.000
Rentetillæg	<u>1.135</u>	<u>2.238</u>
	41.675	74.436
10. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har 3 måneders opsigelse på deres lejemål, hvilket svarer til en huslejeoppligtelse på 24 t.kr.		