

# Post Pubben Ballerup ApS

Centrumgaden 14  
2750 Ballerup

Årsrapport  
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

15/05/2019

Mehmet Øzgenç  
Dirigent

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

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

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** Post Pubben Ballerup ApS  
Centrumgaden 14  
2750 Ballerup

Telefonnummer: 44660405  
e-mailadresse: postpubben@hotmail.com

CVR-nr: 33866615  
Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

**Bankforbindelse** Nordea

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for Postpubben ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retsvidende billede af selskabet aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 18/03/2019

## Direktion

Mehmet Øzgenç  
Direktør

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er af drive Restauration.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat udviser overskud for året

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapport.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Generelt

Generelt om indregning og måling.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes

i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 forpligtelser 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 kontant effektiv renter over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostpris og det nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst overløbetiden.

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

Bruttefortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens §32.

Indtægtskriterie:

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med levering af ydelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter annoncer og reklamer.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstid og restværdier

Andre anlæg, driftsmidler og inventar 5-8 år 0-20%

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

## Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskuds skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede

virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disse skattepligtige indkomst (fuld fordeling)

....

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede

af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

### Tilgodehavender.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med anskaffelsen indtil nedskrivninger til imødegåelse af forventet tab.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetaling omkostninger vedrørende efterfølgende regnskab.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapir med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger og hvorpå der kun er ubetydelig risici for værdiændringer.

### Hensat forpligtelser

#### Udskudt skat.

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien

af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssig underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtigelser i virksomheden inden for samme juridiske skattenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedfagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### Finansielle gældsforpligtigelser

Fast forrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ned låneoptagning til det modtagne provenue med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende periode måles låne

til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provuuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

#### Aktuelle skatteforpligtigelser

Aktuelle skatteforpligtigelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalt acontoskatter.

#### Eventualaktiver og -forpligtigelser

Eventualaktiver og -forpligtigelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne

....



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

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Nettoomsætning .....			1.847.693
Produktionsomkostninger .....			-855.725
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>1.443.541</b>	<b>991.968</b>
Distributionsomkostninger .....		140	
Administrationsomkostninger .....		-859.759	-929.109
Andre driftsomkostninger .....		-570.590	-234.954
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>13.332</b>	<b>-172.095</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-125	-206
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>13.207</b>	<b>-172.301</b>
Skat af årets resultat .....	1	-12.047	
<b>Årets resultat .....</b>		<b>1.160</b>	<b>-172.301</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		1.160	-172.301
<b>I alt .....</b>		<b>1.160</b>	<b>-172.301</b>

# Balance 31. december 2018

## Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Goodwill .....		150.000	
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>150.000</b>	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		152.988	800.578
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>152.988</b>	<b>800.578</b>
Deposita .....		169.610	
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>169.610</b>	
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>472.598</b>	<b>800.578</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		65.000	240.695
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>65.000</b>	<b>240.695</b>
Udskudte skatteaktiver .....		3.065	
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>3.065</b>	
Likvide beholdninger .....		288.367	169.066
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>356.432</b>	<b>409.761</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>829.030</b>	<b>1.210.339</b>

# Balance 31. december 2018

## Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv. ....	3	80.000	80.000
Andre reserver .....		19.410	19.410
Overført resultat .....		-171.141	-172.301
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-71.731</b>	<b>-72.891</b>
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		154.916	1.283.230
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		745.845	
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>900.761</b>	<b>1.283.230</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>900.761</b>	<b>1.283.230</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>829.030</b>	<b>1.210.339</b>

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

	2018 kr.	2017 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-12047	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-12047</u>	<u>0</u>

## 2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Ombygning lejede lokaler kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0	213620	1500000
Tilgang	0	0	73000
Afgang	0	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>0</b>	<b>213620</b>	<b>1573000</b>
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	0	99756	1014000
Årets afskrivning	0	19276	500600
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>0</b>	<b>119032</b>	<b>1514600</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>94588</b>	<b>58400</b>

## 3. Registreret kapital mv.

Aktie-/anpartskapitalen består af 800 aktier a 100 kr. Aktierne/anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Aktiekapital 08.08.2011	80000
Tilgang dd.mm.åå, kapitaludvidelse	0
<b>Aktie-/anpartskapital ultimo</b>	<b>80000</b>

#### **4. Oplysning om usikkerhed om going concern**

Ledelsen anser virksomheden for at være en going concern virksomhed, da ledelsen tilgodehavender udgør ca. 86% af den samlede gældsforpligtigelse..

#### **5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ledelsen oplyser at selskabet aktiver ikke er pantsat eller stillet som sikkerhed.

#### **6. Oplysning om ejerskab**

##### **Ejerforhold**

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Mehmet Øzgen

Egedalsvænge 37, 2. th.

2980 Kokkedal

##### **Nærtstående parter**

Selskabet har i året haft følgende transaktioner med nærtstående parter: Ingen

##### **Koncernforhold**

Indgår i koncernregnskab for: Ingen