

Restaurant Skindbuksen ApS

Amaliegade 22, 1.
1256 København K
CVR-nr. 34602794

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19.06.2019

Dirigent

Navn: Claus Molbech Bendtsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018	6
Balance pr. 31.12.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2018	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Restaurant Skindbuksen ApS

Amaliegade 22, 1.

1256 København K

CVR-nr.: 34602794

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Bestyrelse

Claus Molbech Bendtsen

Direktion

Emil Ruhi Dogan

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for Restaurant Skindbuksen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Vi indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 19.06.2019

Direktion

Emil Ruhi Dogan

Bestyrelse

Claus Molbech Bendtsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Restaurant Skindbuksen ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Restaurant Skindbuksen ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 19.06.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Morten Gade Steinmetz

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34145

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed indenfor restaurant og beværtning samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat udgør et underskud på 964 t.kr., hvilket af ledelsen vurderes som utilfredsstillende.

Selskabet har tabt over halvdelen af sin selskabskapital. Selskabet forventer at kunne reetablere hele selskabskapitalen ved egen indtjening de kommende år. Det er ledelsens vurdering, at selskabet ved positiv fremtidig drift og nuværende kreditfaciliteter samt muligheden for udvidelse i takt med finansieringsbehov, kan opretholde et tilstrækkeligt kapitalberedskab til fortsat drift. Indregning og måling af selskabets aktiver og forpligtelser pr. 31.12.2018 er derfor foretaget ud fra en forudsætning om going concern.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.625.955	5.095.082
Personaleomkostninger	2	(3.359.471)	(4.650.408)
Af- og nedskrivninger		<u>(278.293)</u>	<u>(300.311)</u>
Driftsresultat		(1.011.809)	144.363
Andre finansielle omkostninger		<u>(2.387)</u>	<u>(7.364)</u>
Resultat før skat		(1.014.196)	136.999
Skat af årets resultat	3	<u>50.160</u>	<u>(31.178)</u>
Årets resultat		<u>(964.036)</u>	<u>105.821</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(964.036)</u>	<u>105.821</u>
		<u>(964.036)</u>	<u>105.821</u>

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Goodwill		0	160.000
Immaterielle anlægsaktiver	4	0	160.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		83.910	96.217
Indretning af lejede lokaler		291.036	319.859
Materielle anlægsaktiver	5	374.946	416.076
Deposita		78.000	94.518
Finansielle anlægsaktiver		78.000	94.518
Anlægsaktiver		452.946	670.594
Råvarer og hjælpematerialer		15.000	49.375
Varebeholdninger		15.000	49.375
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.000	37.395
Andre tilgodehavender		0	25.274
Tilgodehavende selskabsskat		30.259	0
Tilgodehavender		34.259	62.669
Likvide beholdninger		611.322	890.757
Omsætningsaktiver		660.581	1.002.801
Aktiver		1.113.527	1.673.395

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		<u>(133.264)</u>	<u>780.272</u>
Egenkapital		<u>(53.264)</u>	<u>860.272</u>
Udskudt skat		<u>0</u>	<u>50.160</u>
Hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>50.160</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		582.224	339.135
Skyldig selskabsskat		0	9.318
Anden gæld		<u>584.567</u>	<u>414.510</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.166.791</u>	<u>762.963</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.166.791</u>	<u>762.963</u>
Passiver		<u>1.113.527</u>	<u>1.673.395</u>
Going concern	1		

Egenkapitaloppgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital	Overført overskud eller underskud	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital primo	80.000	780.272	860.272
Koncerntilskud o.l.	0	50.500	50.500
Årets resultat	0	(964.036)	(964.036)
Egenkapital ultimo	80.000	(133.264)	(53.264)

Noter

1. Going concern

Selskabet har tabt over halvdelen af sin selskabskapital. Selskabet forventer at kunne reetablere hele selskabskapitalen ved egen indtjening de kommende år. Det er ledelsens vurdering, at selskabet ved positiv fremtidig drift og nuværende kreditfaciliteter samt muligheden for udvidelse i takt med finansieringsbehov, kan opretholde et tilstrækkeligt kapitalberedskab til fortsat drift. Indregning og måling af selskabets aktiver og forpligtelser pr. 31.12.2018 er derfor foretaget ud fra en forudsætning om going concern.

	2018	2017
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	3.198.708	4.489.096
Andre omkostninger til social sikring	53.680	97.122
Andre personaleomkostninger	107.083	64.190
	3.359.471	4.650.408
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	9	16

	2018	2017
	kr.	kr.
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	65.318
Ændring af udskudt skat	(50.160)	(34.140)
	(50.160)	31.178

	Goodwill
	kr.
4. Immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	1.897.654
Kostpris ultimo	1.897.654
Af- og nedskrivninger primo	(1.737.654)
Årets afskrivninger	(160.000)
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.897.654)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	751.983	891.752
Tilgange	<u>18.806</u>	<u>58.357</u>
Kostpris ultimo	<u>770.789</u>	<u>950.109</u>
Af- og nedskrivninger primo	(655.766)	(571.893)
Årets afskrivninger	<u>(31.113)</u>	<u>(87.180)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(686.879)</u>	<u>(659.073)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>83.910</u>	<u>291.036</u>

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog med enkelte reklassifikationer.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra pengeinstitutter mv.

Skat

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

Balancen

Goodwill

Goodwill er positive forskelsbeløb mellem kostpris og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Brugstiderne revurderes årligt. De anvendte afskrivningsperioder udgør 7 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Andreanlæg, driftsmateriel og inventar og indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5-15 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.