

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

Restaurant Møllebæk ApS

GI Kattrupvej 2

8751 Gedved

CVR-nr. 34 72 56 08

Årsrapport for 2020

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 23/02 2021

Berit Eugenie Iversen
Dirigent

Når overblik
samler brikkerne
– og skaber værdi

REVISION RÅDGIVNING JURA
REVISION RÅDGIVNING JURA
REVISION RÅDGIVNING JURA

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2020	8
Balance pr. 31. december 2020	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsrapporten	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Restaurant Møllebæk ApS
GI Kattrupvej 2
8751 Gedved

CVR-nr.: 34 72 56 08
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020
Hjemsted: Horsens

Direktion

Berit Eugenie Iversen, Direktør

Revisor

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Restaurant Møllebæk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gedved, den 20. februar 2021

Direktion

Berit Eugenie Iversen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Restaurant Møllebæk ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Restaurant Møllebæk ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Horsens, den 20. februar 2021

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Flemming Nymann
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35455

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et overskud på kr. 219.720, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på kr. 546.782.

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Restaurant Møllebæk ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020 er aflagt i kr.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, varer under fremstilling, samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer.

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Bruttofortjeneste	1	882.020	2.052.256
Personaleomkostninger	2	<u>(592.229)</u>	<u>(1.814.117)</u>
Resultat før finansielle poster		289.791	238.139
Finansielle omkostninger	3	<u>(8.119)</u>	<u>(4.143)</u>
Resultat før skat		281.672	233.996
Skat af årets resultat	4	<u>(61.952)</u>	<u>(51.634)</u>
Årets resultat		<u>219.720</u>	<u>182.362</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		56.500	0
Ekstraordinært udbytte		55.300	0
Overført resultat		<u>107.920</u>	<u>182.362</u>
		<u>219.720</u>	<u>182.362</u>

Balance pr. 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Aktiver			
Deposita	5	<u>120.000</u>	<u>120.000</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>120.000</u>	<u>120.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>120.000</u>	<u>120.000</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>46.860</u>	<u>59.800</u>
Varebeholdninger		<u>46.860</u>	<u>59.800</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		20.648	80.452
Andre tilgodehavender		<u>34.992</u>	<u>3.000</u>
Tilgodehavender		<u>55.640</u>	<u>83.452</u>
Likvide beholdninger		<u>803.897</u>	<u>1.073.777</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>906.397</u>	<u>1.217.029</u>
Aktiver i alt		<u>1.026.397</u>	<u>1.337.029</u>

Balance pr. 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		365.282	257.361
Foreslået udbytte for regnskabsåret		56.500	0
Egenkapital		<u>546.782</u>	<u>382.361</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		24.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.342	131.283
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		60.348	2.529
Selskabsskat		61.952	51.634
Anden gæld		312.973	769.222
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>479.615</u>	<u>954.668</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>479.615</u>	<u>954.668</u>
Passiver i alt		<u>1.026.397</u>	<u>1.337.029</u>

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virk-</u> <u>somheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Foreslået ud-</u> <u>bytte for</u> <u>regnskabs-</u> <u>året</u>	<u>Foreslået</u> <u>ekstraordinæ</u> <u>rt udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	125.000	257.362	0	0	382.362
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	(55.300)	(55.300)
Årets resultat	0	107.920	56.500	55.300	219.720
Egenkapital 31. december 2020	125.000	365.282	56.500	0	546.782

Noter til årsrapporten

	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
1 Særlige poster		
<p>Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, som er særlige i forhold til selskabets normale drift, herunder f.eks. offentlige tilskud, afhændelsesgevinster/tab, nedskrivninger og tilbageførelse af nedskrivninger af engangskaraktter. Resultatet af de særlige poster, som er indregnet posterne i resultatopgørelsen, kan vises således:</p>		
Offentlige tilskud fra kompensationsordninger indregnet i bruttoresultat	199.338	0
Resultat af særlige poster	199.338	0
	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	534.193	1.785.189
Andre omkostninger til social sikring	21.105	19.037
Andre personaleomkostninger	36.931	9.891
Personaleomkostninger i alt	592.229	1.814.117
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	2
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	8.119	4.143
Finansielle omkostninger i alt	8.119	4.143

Noter til årsrapporten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr.	kr.
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>61.952</u>	<u>51.634</u>
Skat af årets resultat i alt	<u>61.952</u>	<u>51.634</u>
5 Finansielle anlægsaktiver		<u>Deposita</u>
Kostpris 1. januar 2020		<u>120.000</u>
Kostpris 31. december 2020		<u>120.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020		<u>120.000</u>