

Sand's Restauration ApS

Skolegade 60
6700 Esbjerg
CVR-nr. 35025871

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 07.06.2019

Dirigent

Navn: Pernille Leth Dahl

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 | 13 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Sand's Restauration ApS
Skolegade 60
6700 Esbjerg

CVR-nr.: 35025871

Stiftet: 17.01.2013

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Direktion

Pernille Leth Dahl

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postbox 200
6701 Esbjerg
Kundeansvarlig partner: Jesper Smedegaard Larsen

Ledespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for Sand's Restauration ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 03.06.2019

Direktion

Pernille Leth Dahl

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Sand's Restauration ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Sand's Restauration 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.

Esbjerg, den 03.06.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Leon Vad Laxy Christensen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne33729

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive restaurationsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 264 t.kr. hvilket ledelsen anser som tilfredsstillende.

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 | | 3.041.519 | 2.579.706 |
| Personaleomkostninger | 1 | (2.596.785) | (2.557.821) |
| Af- og nedskrivninger | 2 | <u>(97.738)</u> | <u>(259.107)</u> |
| Driftsresultat | | 346.996 | (237.222) |
| Andre finansielle indtægter | | 4 | 54 |
| Andre finansielle omkostninger | 3 | <u>(8.692)</u> | <u>(17.321)</u> |
| Resultat før skat | | 338.308 | (254.489) |
| Skat af årets resultat | 4 | <u>(74.000)</u> | <u>56.000</u> |
| Årets resultat | | <u>264.308</u> | <u>(198.489)</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>264.308</u> | <u>(198.489)</u> |
| | | <u>264.308</u> | <u>(198.489)</u> |

Balance pr. 31.12.2018

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> <u>kr.</u> | <u>2017</u> <u>kr.</u> |
|---|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Goodwill | | 0 | 36.667 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 5 | 0 | 36.667 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 83.036 | 144.107 |
| Materielle anlægsaktiver | 6 | 83.036 | 144.107 |
| Andre tilgodehavender | | 86.462 | 83.412 |
| Finansielle anlægsaktiver | 7 | 86.462 | 83.412 |
| Anlægsaktiver | | 169.498 | 264.186 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 93.889 | 109.995 |
| Varebeholdninger | | 93.889 | 109.995 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 52.414 | 103.311 |
| Udskudt skat | 8 | 84.000 | 158.000 |
| Andre tilgodehavender | | 101.153 | 51.640 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 14.000 | 42.000 |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 9 | 2.828 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 33.749 | 27.986 |
| Tilgodehavender | | 288.144 | 382.937 |
| Likvide beholdninger | | 760.558 | 492.758 |
| Omsætningsaktiver | | 1.142.591 | 985.690 |
| Aktiver | | 1.312.089 | 1.249.876 |

Balance pr. 31.12.2018

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> <u>kr.</u> | <u>2017</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Virksomhedskapital | 10 | 80.000 | 80.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 206.654 | 50.346 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | <u>108.000</u> | <u>0</u> |
| Egenkapital | | <u>394.654</u> | <u>130.346</u> |
| | | | |
| Bankgæld | | 95.069 | 142.969 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 185.953 | 234.463 |
| Anden gæld | 11 | <u>636.413</u> | <u>742.098</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>917.435</u> | <u>1.119.530</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>917.435</u> | <u>1.119.530</u> |
| | | | |
| Passiver | | <u>1.312.089</u> | <u>1.249.876</u> |
| | | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 12 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2018

| | Virksom- hedskapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | Forslag til udbytte for regnskabs- året kr. | I alt kr. |
|-------------------------------|---|--|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 80.000 | 50.346 | 0 | 130.346 |
| Årets resultat | 0 | 156.308 | 108.000 | 264.308 |
| Egenkapital ultimo | 80.000 | 206.654 | 108.000 | 394.654 |

Noter

| | 2018 | 2017 |
|---|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Gager og lønninger | 2.494.978 | 2.445.141 |
| Andre omkostninger til social sikring | 85.817 | 86.353 |
| Andre personaleomkostninger | 15.990 | 26.327 |
| | 2.596.785 | 2.557.821 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 9 | 10 |
| | | |
| | 2018 | 2017 |
| | kr. | kr. |
| 2. Af- og nedskrivninger | | |
| Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver | 36.667 | 220.000 |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | 61.071 | 39.107 |
| | 97.738 | 259.107 |
| | | |
| | 2018 | 2017 |
| | kr. | kr. |
| 3. Andre finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger i øvrigt | 7.442 | 15.385 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 1.250 | 1.936 |
| | 8.692 | 17.321 |
| | | |
| | 2018 | 2017 |
| | kr. | kr. |
| 4. Skat af årets resultat | | |
| Ændring af udskudt skat | 74.000 | (56.000) |
| | 74.000 | (56.000) |

Noter

| | Goodwill kr. |
|--------------------------------------|--|
| 5. Immaterielle anlægsaktiver | |
| Kostpris primo | 1.100.000 |
| Kostpris ultimo | 1.100.000 |
| Af- og nedskrivninger primo | (1.063.333) |
| Årets afskrivninger | (36.667) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (1.100.000) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 0 |
| | Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr. |
| 6. Materielle anlægsaktiver | |
| Kostpris primo | 380.616 |
| Kostpris ultimo | 380.616 |
| Af- og nedskrivninger primo | (236.509) |
| Årets afskrivninger | (61.071) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (297.580) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 83.036 |
| | Andre tilgode- havender kr. |
| 7. Finansielle anlægsaktiver | |
| Kostpris primo | 83.412 |
| Tilgange | 3.050 |
| Kostpris ultimo | 86.462 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 86.462 |

Finansielle anlægsaktiver består af deposita på lejemål.

Noter

| | 2018 | 2017 |
|----------------------------|---------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| 8. Udskudt skat | | |
| Immaterielle anlægsaktiver | 35.000 | 61.000 |
| Materielle anlægsaktiver | 12.000 | 9.000 |
| Gældsforpligtelser | 37.000 | 88.000 |
| | 84.000 | 158.000 |

| | Direktion | I alt |
|---|------------------|--------------|
| | kr. | kr. |
| 9. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | | |
| Tilgodehavender | 2.828 | 2.828 |
| Rentefod | 10,00 | |

Selskabet har et mindre tilgodehavende på 2.828 kr. hos ledelsen. Tilgodehavendet er renteberegnet og indfriet efter statusdagen.

| | Antal | Pålydende værdi | Nominel værdi |
|-------------------------------|--------------|------------------------|----------------------|
| | | kr. | kr. |
| 10. Virksomhedskapital | | | |
| Anparter | 1 | 80000 | 80.000 |
| | 1 | | 80.000 |

| | 2018 | 2017 |
|--|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| 11. Anden gæld | | |
| Moms og afgifter | 310.126 | 319.978 |
| Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m. | 187.460 | 269.271 |
| Feriepengeforpligtelser | 35.000 | 35.000 |
| Anden gæld i øvrigt | 103.827 | 117.849 |
| | 636.413 | 742.098 |

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
Ingen.

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.

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, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg 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.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen 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 afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 5 år.

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

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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 | 3 år |
|---|------|

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

Tilgodehavender

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

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 den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

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