

SK KØBENHAVN ApS

Sofiegade 1
1418 København K

Årsrapport
1. juli 2018 - 30. juni 2019

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

10/12/2019

Søren Westergaard
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden SK KØBENHAVN ApS
Sofiegade 1
1418 København K
e-mailadresse: sw@sofiekælderens.dk
CVR-nr: 35141677
Regnskabsår: 01/07/2018 - 30/06/2019

Revisor CENTRUM Revision Registrerede revisorer

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2018 - 30. juni 2019 for SK KØBENHAVN ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

København, den 09/12/2019

Direktion

Pia Grandsgaard Christensen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i SK København ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for SK København ApS for perioden 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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 etiske 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.

Glumsø, 09/12/2019

Henrik Søbørg , mne3024
Registreret revisor C.M.A.
CENTRUM Revision Registrerede revisorer
CVR-nr.: 14548599

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabet væsentligste aktiviteter har i regnskabsåret bestået i drift af cafe og restaurant.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret har ikke budt på væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C. Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Regnskabspraksis er ikke ændret i forhold til tidligere år.

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 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 ressourcer og forpligtelser som 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. 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 årsregnskabet aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Af øvrige væsentlige regnskabsprincipper, skal følgende nævnes:

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind. Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler

og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder omkostninger ved udlejningsaktivitet og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger tilstræber fuld afskrivning over aktivets forventede økonomiske brugstid, baseret på lineære principper. Ved beregningen af afskrivninger er følgende åremål anvendt:

Goodwill 8 år, scrapværdi 0

Andre anlæg, driftsmidler og inventar 5 år, scrapværdi 0

Selskabsskat

Skat af årets resultat indregnes med den skat der forventes pålignet selskabet af den beregnede skattepligtige indkomst, samt med den skat der hviler på selskabets aktiver, såfremt disse realiseres til den bogførte værdi.

Balancen

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Måling af anlægsaktiver foretages med udgangspunkt i anskaffelses- eller kostprisen med fradrag af lineære afskrivninger over aktivets forventede økonomiske brugstid. Afskrivningsprofiler fremgår af afsnittet "*Af- og nedskrivninger*".

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af hensættelser til tab, opgjort på baggrund af en individuel vurdering.

Varebeholdninger

Beholdning af råvarer varer måles til kostpris. Der foretages nedskrivning for eventuel ukurans.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede samt variabelt forrentede gældsforhold normalt svarer til den nominelle restgæld.

Eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser, herunder pantsætninger, kontraktlige forpligtelser og kautioner anføres i noterne. I det omfang forpligtelserne bliver aktuelle, indregnes de under passiver som gældsforpligtelse.

Resultatopgørelse 1. jul. 2018 - 30. jun. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.703.776	1.789.651
Personaleomkostninger		-1.452.941	-1.501.920
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-70.243	-167.371
Resultat af ordinær primær drift		180.592	120.360
Andre finansielle indtægter		0	0
Øvrige finansielle omkostninger		-6.009	-8.479
Ordinært resultat før skat		174.583	111.881
Skat af årets resultat	1	-49.222	-55.124
Årets resultat		125.361	56.757
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		125.361	56.757
I alt		125.361	56.757

Balance 30. juni 2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Goodwill		75.000	112.500
Immaterielle anlægsaktiver i alt	2	75.000	112.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		107.237	121.381
Materielle anlægsaktiver i alt	3	107.237	121.381
Deposita		95.727	89.306
Finansielle anlægsaktiver i alt		95.727	89.306
Anlægsaktiver i alt		277.964	323.187
Råvarer og hjælpematerialer		60.605	63.310
Varebeholdninger i alt		60.605	63.310
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	0
Andre tilgodehavender		74.158	130.745
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	1.200.000	0
Tilgodehavender i alt		1.274.158	130.745
Likvide beholdninger		1.529.001	1.724.201
Omsætningsaktiver i alt		2.863.764	1.918.256
Aktiver i alt		3.141.728	2.241.443

Balance 30. juni 2019

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		1.014.042	888.681
Egenkapital i alt		1.094.042	968.681
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		338.054	301.988
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		1.332.570	625.060
Skyldig selskabsskat		57.404	31.090
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		319.658	314.624
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.047.686	1.272.762
Gældsforpligtelser i alt		2.047.686	1.272.762
Passiver i alt		3.141.728	2.241.443

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2018 - 30. jun. 2019

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	80.000	888.681	0	968.681
Betalt udbytte			0	0
Årets resultat		125.361	0	125.361
Egenkapital, ultimo	80.000	1.014.042	0	1.094.042

Noter

1. Skat af årets resultat

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Aktuel skat	47430	49090
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	1792	6034
	49222	55124

2. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill.
	kr.
Kostpris primo	300000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	300000
Af- og nedskrivning primo	-187500
Årets afskrivning	-37500
Af- og nedskrivning ultimo	-225000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	75000

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	801139
Tilgang	18599
Afgang	0
Kostpris ultimo	819738
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	-679758
Årets afskrivning	-32743
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-712501
Regnskabsmæssig værdi ultimo	107237

4. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har i årets løb ydet lån til privat virksomhed, hvor ejer er omfattet af kredsen virksomhedsdeltager og ledelse. Lånet er ydet som pantebrevslån på anfordring med sikkerhed i fast ejendom tilhørende debitor. Lånevilkår er fastsat på markedsvilkår med en rente på 2,0% pa. med halvårlig ydelse.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018/19
Gennemsnitligt antal ansatte	4