

Hvalsø Spisehus ApS

Hovedgaden 21, st., 4330 Hvalsø
CVR-nr. 35 52 92 41

Årsrapport for 1. januar 2018 - 31. december 2018
5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 28/4 2019

dirigent



Vilstad revision og regnskabservice, registreret revisionsanpartsselskab
c/o Gitte Vilstad, Bastbjerg 52, 2690 Karlslunde
Mobil: 2728 5394, cvr-nr. 31888425, www.vilstadrevision.dk

Virksomhedsoplysninger

Hvalsø Spisehus ApS
Hovedgaden 21, st.
4330 Hvalsø

CVR-nr. 35 52 92 41

Stiftet: 1. november 2013

Direktion

Jane Steen Westergaard
Susanne Dyhr Pedersen

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive virksomhed indenfor café og restaurant.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Året resultat udgør kr. 1.097

Egenkapitalen udgør kr. -44.558

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen - denne forventes retableret ved egen indtjening.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at selskabsdeltagerne fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed, hvilket vi forventer vil ske.

Begivenheder efter regnskabs årsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Ledelsen har benyttet sig af muligheden for, at fravælge revisionen af årsregnskabet, idet det er ledelsens opfattelse at kriterierne herfor er opfyldt.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Hvalsø Spisehus ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

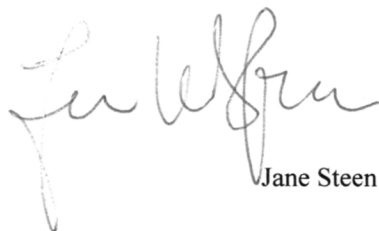
Årsrapporten giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver selskabets væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vi anser fortsat, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt. Der er som følge heraf truffet beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Hvalsø, den 26. april 2019



Jane Steen Westergaard

I direktionen:



Susanne Dyhr Pedersen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Assistanceerklæring til kapitalejerne i Hvalsø Spisehus ApS

Vi har opstillet medfølgende årsregnskab for Hvalsø Spisehus ApS på grundlag af oplysninger, De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter balancen pr. 31. december 2018 for Hvalsø Spisehus ApS, resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning.

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab i overensstemmelse med årsregnskabslovens klasse B. Vi har overholdt relevante etiske krav, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Karlslunde, den 26. april 2019

Vilstad revision og regnskabsservice, registreret revisionsanpartsselskab
cvr.-nr. 31888425, mne-nr. 34213



Gitte Vilstad

registreret revisor (CMA), FDR

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Hvalsø Spisehus ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 passiver til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterier : indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

I henhold til årsregnskabsloven § 32 er det valgt at sammendrage posterne nettoomsætning og andre eksterne omkostninger til en post, benævnt bruttofortjeneste eller bruttotab.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, lokaler, administration mv..

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat. Årets 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.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Varebeholdninger

Måles til skønnet kostpris. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser indregnes til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse for 1. januar 2018 - 31. december 2018

Spec.	Note	2018	2017
Bruttofortjeneste		474.910	389.853
Omkostninger:			
4 Personaleomkostninger	1	469.774	373.676
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		5.136	16.177
5 Finansielle indtægter	2	0	0
6 Finansielle omkostninger	3	3.729	3.492
RESULTAT FØR SKAT		1.407	12.685
Skat af årets resultat	4	310	2.795
ÅRETS RESULTAT		1.097	9.890
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:			
Forestået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		1.097	9.890
		1.097	9.890

Balance pr. 31. december 2018

Spec.	AKTIVER	Note	31/12 2017
	OMSÆTNINGSAKTIVER:		
	Varelager	7.828	6.485
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	15.358	0
7	Andre tilgodehavender	60.000	58.874
	Udskudt skatteaktiv	<u>35.058</u>	<u>35.368</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>118.244</u>	<u>100.727</u>
	Likvide beholdninger:		
8	Likvide beholdninger i alt	<u>68.949</u>	<u>53.445</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>187.193</u>	<u>154.172</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>187.193</u></u>	<u><u>154.172</u></u>

Balance pr. 31. december 2018

Spec.	PASSIVER	Note	31/12 2017
EGENKAPITAL:			
Selskabskapital	5	80.000	80.000
Overført resultat		-124.558	-125.655
Forslag til udbytte		<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL I ALT	6	<u>-44.558</u>	<u>-45.655</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE:			
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.584	12.584
9 Anden gæld		123.516	96.227
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		<u>94.651</u>	<u>91.016</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>231.751</u>	<u>199.827</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u>231.751</u>	<u>199.827</u>
PASSIVER I ALT		<u>187.193</u>	<u>154.172</u>
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen		
Kapitalforhold	8		

Noter

	2017	
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	455.678	359.703
Pensioner	11.363	13.973
Øvrige personaleomkostninger	<u>2.733</u>	<u>0</u>
Personaleomkostninger i alt	<u>469.774</u>	<u>373.676</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>2</u>	<u>2</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle indtægter i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger	<u>3.729</u>	<u>3.492</u>
Finansielle omkostninger i alt	<u>3.729</u>	<u>3.492</u>
4 Skat		
Regulering udskudt skatteaktiv	<u>310</u>	<u>2.795</u>
Skat af årets resultat	<u>310</u>	<u>2.795</u>

Noter

5 Selskabskapital

31/12 2017

Selskabskapitalen er fordelt således:

80 kapitalandele á kr. 1.000 eller multipla heraf	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
---	---------------	---------------

Der har ikke været kapitalforhøjelse - eller nedsættelse siden selskabets stiftelse.

6 Egenkapitalopgørelse	(Primo) 1/1 2018	Forslag til årets resultatford.	(Ultimo) 31/12 2018
Selskabskapital	80.000	-	80.000
Overført resultat	-125.655	1.097	-124.558
Forslag til udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>-45.655</u>	<u>1.097</u>	<u>-44.558</u>
Saldo 1. januar			-125.655
Overført af årets resultat			1.097
Forslag til udbytte			<u>0</u>
Saldo ultimo, overført resultat			<u>-124.558</u>

7 Eventualforpligtelser

Der påhviler selskabet en huslejeforpligtelse på kr. 60.000.

8 Kapitalforhold

Selskabet har tabt over 50% af kapitalen. Kapitalen forventes retableret i de følgende år gennem den løbende drift.

Selskabets fortsatte drift er betinget af at der stilles de nødvendige kreditfaciliteter til rådighed fra selskabsdeltagernes side, hvilket vi forventer vil ske.