

RESTAURANT DEN TYKKE KOK KALUNDBORG ApS

Banegårdspladsen 2
4400 Kalundborg

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

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

27/07/2020

Flemming Bindsbøl

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden RESTAURANT DEN TYKKE KOK KALUNDBORG ApS
Banegårdspladsen 2
4400 Kalundborg

CVR-nr: 36027673

Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter er at drive restauranter og cateringvirksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Ingen kendte og/eller meddelte usikkerheder ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold - going concern

På baggrund af selskabets negative resultat for regnskabsåret 2018 er det en forudsætning for selskabets videre drift, at de nuværende kreditfaciliteter fremover kan fastholdes og udvides.

Desuden skal selskabets omsætning og bruttoavance forhøjes og omkostninger reduceres væsentligt for at sikre en going concern.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ingen væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.
Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet for Restaurant Den Tykke Kok Kalundborg ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som i tidligere år og årsregnskabet aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssigt skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 forpligtelsen værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

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 afdrag og tillæg/fradrag af forskellen mellem kostprisen og de nominelle beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og ikke realiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under aconto skatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Afskrivningerne er baseret på følgende forventede brugstider:

Maskiner: 4 år
Kontorinventar og IT-udstyr: 4 år
Biler: 4 år

Småaktiver under den skattemæssige beløbsgrænse udgiftsføres straks.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Kostpris for råvarer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 a conto skatter.

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

I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved optagelse af lån til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under gældsforpligtelser.

Resultatopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Nettoomsætning		3.275.309	3.233.506
Eksterne omkostninger		-2.420.297	-2.430.315
Bruttoresultat		855.012	803.191
Personaleomkostninger	1	-987.326	-1.073.754
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-146.460	-73.630
Resultat af ordinær primær drift		-278.774	-344.193
Øvrige finansielle omkostninger		-65.267	-69.031
Ordinært resultat før skat		-344.041	-413.224
Årets resultat		-344.041	-413.224
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-344.041	-413.224
I alt		-344.041	-413.224

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Goodwill		138.000	162.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	138.000	162.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		171.679	131.325
Materielle anlægsaktiver i alt	4	171.679	131.325
Andre tilgodehavender		181.484	204.298
Deposita		98.761	98.761
Finansielle anlægsaktiver i alt		280.245	303.059
Anlægsaktiver i alt		589.924	596.384
Råvarer og hjælpematerialer		184.821	185.000
Varebeholdninger i alt		184.821	185.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		94.051	67.095
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	0
Andre tilgodehavender		3.633	0
Periodeafgrænsningsposter		170.916	135.070
Tilgodehavender i alt		268.600	202.165
Likvide beholdninger		32.608	7.467
Omsætningsaktiver i alt		486.029	394.632
Aktiver i alt		1.075.953	991.016

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		-755.646	-411.545
Egenkapital i alt		-705.646	-361.545
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		613.809	744.933
Leverandører af varer og tjenesteydelser		426.759	132.416
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		428.871	228.665
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		224.658	246.547
Periodeafgrænsningsposter		87.502	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.781.599	1.352.561
Gældsforpligtelser i alt		1.781.599	1.352.561
Passiver i alt		1.075.953	991.016

Noter

1. Personaleomkostninger

	2019 kr.	2018 kr.
Løn og gager	893.673	949.579
Pensionsbidrag	78.406	69.564
Andre omkostninger til social sikring	15.851	31.853
	<u>893.069</u>	<u>1.073.754</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2019 kr.	2018 kr.
Goodwill	24.000	24.000
Finansielle anlægsaktiver	22.814	0
Maskiner og inventar	99.646	49.630
	<u>146.460</u>	<u>73.630</u>

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	240.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	240.000
Af- og nedskrivning primo	78.000
Årets afskrivning	24.000
Af- og nedskrivning ultimo	102.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	138.000

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre Anlæg mv.
	kr.	kr.	kr.
Kostpris primo	0	0	258.585
Tilgang	0	0	140.000
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	0	0	398.585
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	0	0	127.260
Årets afskrivning	0	0	99.646
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	0	0	226.906
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0	171.679

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019
Gennemsnitligt antal ansatte	3