

Keld&Ole IvS

Jens Juuls Vej 8
8260 Viby J

Årsrapport
1. juli 2018 - 30. juni 2019

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

31/08/2019

Sharmaarke Hassan Bare Abdi
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Keld&Ole IvS
Jens Juuls Vej 8
8260 Viby J

CVR-nr: 36041722
Regnskabsår: 01/07/2018 - 30/06/2019

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2018 - 30. juni 2019 for Keld&Ole IvS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Århus, den 31/08/2019

Direktion

Sharmaarke Hassan Bare Abdi
Direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve café med handel, samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat på kr. 590 t.kr. anses ikke for tilfredsstillende.

Selskabet har i regnskabsåret ikke drevet café som følge af at udlejer ikke har leveret lokaler efter indgået aftale. I den forbindelse er selskabet part i verserende rettsag mod udlejer og selskabet har anlagt dagsbøder samt erstatningssag på driftstab. Det er uvist hvornår sagen afsluttes. Selskabets fortsatte drift er afhængig af levering af aftalte lokaler eller lokalisering af nye lokaler.

Selskabet opstartede i regnskabsåret drift af cafeen, men grundet en svær opstart med leje af lokaler, har selskabet måttet afstå lejemål og indstille driften.

Anvendt regnskabspraksis

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

Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste/-tab

Virksomheden har med henvisning til ÅRL §32 valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen.

Nettoomsætning

Salg af varer fra cafe-virksomhed, indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret (salgsmetoden). Udført arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført og overdraget til kunden (salgsmetoden).

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer forbrugt ved udførelsen af periodens salg.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere.

I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22%.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler, andre anlæg, driftsmateriel og inventar - 5 år.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved

salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Afskrivninger".

Andre tilgodehavender

Deposita indregnes til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindestående og kassebeholdning.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

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

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-453.999	-153.790
Personaleomkostninger	1	-41.136	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-71.582	-910
Resultat af ordinær primær drift		-566.717	-154.700
Øvrige finansielle omkostninger		-15.069	-4.191
Ordinært resultat før skat		-581.786	-158.891
Skat af årets resultat	2	-8.442	0
Årets resultat		-590.228	-169.697
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-590.228	-169.697
I alt		-590.228	-169.697

Balance 30. juni 2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		28.258	26.391
Indretning af lejede lokaler		411.561	0
Materielle anlægsaktiver i alt	3	439.819	26.391
Deposita		18.375	18.375
Finansielle anlægsaktiver i alt		18.375	18.375
Anlægsaktiver i alt		458.194	44.766
Andre tilgodehavender		164.357	113.225
Tilgodehavender i alt		164.357	113.225
Likvide beholdninger		5.799	10.968
Omsætningsaktiver i alt		170.156	124.193
Aktiver i alt		628.350	168.959

Balance 30. juni 2019

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.		2.100	2.100
Overført resultat		-793.923	-203.695
Egenkapital i alt		-791.823	-201.595
Hensættelse til udskudt skat		8.442	0
Hensatte forpligtelser i alt		8.442	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		201.438	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		724.384	4.472
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		485.909	366.082
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.411.731	370.554
Gældsforpligtelser i alt		1.411.731	370.554
Passiver i alt		628.350	168.959

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

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	2.100	-203.695	-201.595
Årets resultat	0	-590.228	-590.228
Egenkapital, ultimo	2.100	-793.923	-791.823

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Løn og gager	34.875	0
Pensionsbidrag	126	0
Andre omkostninger til social sikring	6.135	1.662
	41.136	1.662

2. Skat af årets resultat

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	8.442	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	8.442	0

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejede lokaler kr.	Driftsmidler kr.
Kostpris primo	27.301	0
Tilgang	453.182	31.827
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	480.483	31.827
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Af- og nedskrivning primo	-910	0
Årets afskrivning	-68.012	-3.570
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-68.022	-3.570
Regnskabsmæssig værdi ultimo	411.561	28.258

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser pr. 30. juni 2019.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen aktiver stillet til sikkerhed overfor tredjemand pr. 30. juni 2019.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018/19
Gennemsnitligt antal ansatte	1