

John Butchers Pub, Vallensbæk ApS

Vallensbæk Strandvej 312, st., 2665 Vallensbæk Strand

CVR-nr. 36 04 95 45

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. juni 2019.

Carsten Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for John Butchers Pub, Vallensbæk ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vallensbæk Strand, den 26. juni 2019

Direktion

Carsten Poul Hansen

Selskabsoplysninger

Selskabet	John Butchers Pub, Vallensbæk ApS Vallensbæk Strandvej 312, st. 2665 Vallensbæk Strand
	CVR-nr.: 36 04 95 45
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Carsten Poul Hansen
Modervirksomhed	E. Tviis Hansen ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive restaurationsvirksomhed. Selskabets aktivitet består i høj grad af udskænkning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 223.617 kr. mod 311.241 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -175.787 kr. mod -131.258 kr. sidste år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for John Butchers Pub, Vallensbæk ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af vareforbrug med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er mellem 5 år. Afskrivningsperioden er fastsat med udgangspunkt i forventet tilbagebetalingsperiode og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og forventet lang indtjeningsprofil.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter John Butchers Pub, Vallensbæk ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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 nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	223.617	311.241
1 Personaleomkostninger	-280.724	-327.326
Afkrivninger af immaterielle anlægsaktiver	<u>-120.000</u>	<u>-120.000</u>
Driftsresultat	-177.107	-136.085
2 Øvrige finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>-5.805</u>
Resultat før skat	-177.107	-141.890
Skat af årets resultat	<u>1.320</u>	<u>10.632</u>
Årets resultat	-175.787	-131.258
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	<u>-175.787</u>	<u>-131.258</u>
Disponeret i alt	-175.787	-131.258

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2018	2017
Anlægsaktiver		
3 Goodwill	60.000	180.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>60.000</u>	<u>180.000</u>
Deposita	107.591	107.591
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>107.591</u>	<u>107.591</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>167.591</u>	<u>287.591</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	17.500	31.805
Varebeholdninger i alt	<u>17.500</u>	<u>31.805</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	35.300	53.478
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	1.320	10.632
Tilgodehavender i alt	<u>36.620</u>	<u>64.110</u>
Likvide beholdninger	9.180	12.040
Omsætningsaktiver i alt	<u>63.300</u>	<u>107.955</u>
Aktiver i alt	<u>230.891</u>	<u>395.546</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2018	2017
Egenkapital		
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført resultat	-888.988	-713.201
Egenkapital i alt	-688.988	-513.201
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	0	15
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.827	37.652
Anden gæld	909.052	871.080
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	919.879	908.747
Gældsforpligtelser i alt	919.879	908.747
Passiver i alt	230.891	395.546

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

5 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2017	200.000	-581.943	-381.943
Årets overførte overskud eller underskud	0	-131.258	-131.258
Egenkapital 1. januar 2018	200.000	-713.201	-513.201
Årets overførte overskud eller underskud	0	-175.787	-175.787
	200.000	-888.988	-688.988

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	274.286	305.073
Andre omkostninger til social sikring	6.438	3.408
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>0</u>	<u>18.845</u>
	<u>280.724</u>	<u>327.326</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>5.805</u>
	<u>0</u>	<u>5.805</u>
	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
3. Goodwill		
Kostpris 1. januar	<u>600.000</u>	<u>600.000</u>
Kostpris 31. december	<u>600.000</u>	<u>600.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-420.000	-300.000
Årets afskrivninger	<u>-120.000</u>	<u>-120.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>-540.000</u>	<u>-420.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>60.000</u>	<u>180.000</u>
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for pantebrev, 300 t.kr., er der givet pant i selskabets goodwill, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør 60 t.kr.		
5. Eventualposter		
Eventualaktiver		
Selskabet har et udskudt skatteaktiv på 180 t.kr., som ikke er indregnet i årsrapporten for år 2018, da der er usikkerhed forbundet med den fremtidige anvendelse heraf.		

5. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med E. Tviis Hansen ApS, CVR-nr. 29695482 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatte mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.