

Bistroteket ApS

Årsrapport 2019

CVR: 36082933

01.01.2019 – 31.12.2019

ROSENGADE 2, 8900 RANDERS

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 23. april 2020

Dirigent: Peter Nøhr



LandboNord

PARTNER I
DLBR

LANDBONORD • BRØNDUMVEJ 12, 9690 FJERRITSLEV

INDHOLD

PÅTEGNINGER	3
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring.....	4
LEDELSESBERETNING MV.	5
Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning.....	6
ÅRSREGNSKAB	7
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2019 for Bistroteket ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omfatter.

Årsregnskabet er ikke revideret, og selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers, den 23. april 2020

DIREKTION

Peter Nøhr

Johanne Marie Gustafsson

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Bistroteket ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Bistroteket ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af virksomhedens 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 etiske krav for revisorer, 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.

Fjerritslev, den 23. april 2020

LandboNord

Kim Nørgaard

Reg. revisor

MNE nr. mne5602

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Bistroteket ApS
Rosengade 2
8900 Randers

Telefon: 88972737
Homepage: <http://www.bistroteket.dk>
E-mail: bistroteket@gmail.com
CVR-nr.: 36082933
Stiftet: 25-08-14
Hjemsted: 8900 Randers

Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

DIREKTION

Peter Nøhr
Johanne Marie Gustafsson Ægdiussen Jakobsen

REVISOR

LandboNord
Brøndumvej 12
9690 Fjerritslev

PENGEINSTITUT

Nordea
Kirkegade 3
8900 Randers C

LEDELSESBERETNING

VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Selskabets formål er at drive restaurant.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 1. januar - 31. december 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

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

BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab 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, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder bl.a. fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

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

PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne refusioner fra offentlige myndigheder.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, 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

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Grunde og bygninger, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar måles ved første indregning til kostpris og indregnes efterfølgende til kostpris, med fradrag af akkumulerende afskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	10-20 år	0-20 %
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0-20 %

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftskostninger.

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser mv.

VAREBEHOLDNINGER

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris eller nettorealisationværdi, hvis denne er lavere.

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealisationværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

TILGODEHAVENDER

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

LIKVIDE BEHOLDNINGER

Omfatter bankindestående og likvide beholdninger.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af 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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationværdi.

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.

GÆLDSFORPLIGTELSE

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandørgæld, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

RESULTATOPGØRELSE

		2019	2018
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	2.735.792	2.613.196
3	Personaleomkostninger	-2.463.869	-2.543.122
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-63.482	-46.590
	Andre driftsomkostninger	-13.998	0
	DRIFTSRESULTAT	194.443	23.484
4	Finansielle indtægter	5.538	9.129
5	Finansielle omkostninger	-2.959	-2.865
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	197.022	29.748
	Skat af årets resultat	-40.360	-4.343
	ÅRETS RESULTAT	156.662	25.405
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	156.662	25.405
	Disponering i alt	156.662	25.405

BALANCE

		2019	2018
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
6	Grunde og bygninger	65.431	78.517
6	Produktionsanlæg og maskiner	190.263	157.779
	Materielle anlægsaktiver	255.694	236.296
	ANLÆGSAKTIVER	255.694	236.296
	Råvarer og hjælpematerialer	331.148	321.323
	Varebeholdninger	331.148	321.323
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	644.899	696.160
	Andre tilgodehavender	0	29.656
	Tilgodehavender	644.899	725.816
	Likvide beholdninger	604.450	370.998
	OMSÆTNINGSAKTIVER	1.580.497	1.418.137
	AKTIVER	1.836.191	1.654.433

BALANCE

		2019	2018
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	100.000	100.000
	Overført resultat	884.498	727.836
7	Egenkapital	984.498	827.836
	Hensættelser til udskudt skat	4.900	5.900
	Hensatte forpligtelser	4.900	5.900
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	175.487	203.586
	Anden gæld, herunder skyldige skatter mv.	671.306	617.111
	Kortfristede gældsforpligtelser	846.793	820.697
	GÆLDSFORPLIGTELSE	846.793	820.697
	PASSIVER	1.836.191	1.654.433

NOTER

	2019	2018
	KR.	KR.
1 OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER		
Råvarer køkken	-1.126.650	
Råvarer bar	-448.320	
Div. udgifter	-72.923	
SAS Eurobonus	-218	
BD Vask / Kruse Vask/Berendsen	-76.942	
Rengøring/vinduespudser	-6.682	
Vare- og materialekøb	-1.731.735	-1.852.209
Ændring i indkøbt varelager	9.825	76.934
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-1.721.910	-1.775.275

2 ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Vedligeholdelse lejede lokaler	-3.966	
Vedligeholdelse inventar	-17.949	
Vedligehold	-21.915	-34.127
Småinventar	-98.535	
Investeringer over driften	-98.535	-68.035
Varme	-71.824	
Gas	-20.648	
Gas afgift	2.838	
Gasafgift - ikke refunderbar del	-227	
El	-72.525	
El afgift	30.650	
Energi	-131.736	-103.152
Andre personaleomkostninger	-58.469	
Omkostninger lønudbetaling	-3.320	
3F	-75.000	
Offentlig sygesikring medarbejder	-19.763	
Sundhedsforsikring/-behandling	-12.965	
Sundhedsforsikring	5.835	
Øvrige personaleomkostninger	-163.682	-30.619

NOTER

	2019	2018
	KR.	KR.
Leje af bygninger\husleje	-150.801	
Leje af bygninger\husleje	-118.750	
Leasing inventar	-7.052	
Lejeudgifter	-276.603	-158.225
Erhvervsforsikringer	-36.899	
Forsikringer	-36.899	-32.954
Regnskabshonorar	-21.460	
Kontingenter/Abonnem m.m.	-38.998	
Alarm	-3.337	
Easy Table Booking	-4.777	
Telefon / Internet	-6.751	
Kontorhold	-815	
Porto og gebyrer	-4.956	
Gebyrer vedr. dankortindbetalinger	-18.899	
Fødevarestyrelsen	-538	
Afrunding	-1	
Kontor, administration mv.	-100.532	-97.151
Forbrugsafgift vand	-7.028	
Vandafgift (grøn afgift)	-1.152	
Renovation	-25.819	
Omk. vedr. lejemål	-4.500	
Annoncer, reklame og sponsorater	-22.866	
Hjemmeside	-1.240	
Koda Gramex / Spotify	-9.768	
Kursusafgift	-312	
Kursusafgift uden moms	-9.616	
Mødeudgifter	-3.968	
Inspiration og vinsmagning	-29.316	
Diverse omkostninger	-115.585	-224.674
Andre eksterne omkostninger	-945.487	-748.937

3 PERSONALEOMKOSTNINGER

Lønninger	-2.178.485	-2.176.294
Pensioner	-253.094	-315.460
Andre omkostninger til social sikring	-32.290	-51.368

NOTER

	2019	2018
	KR.	KR.
Personaleomkostninger	-2.463.869	-2.543.122
Antal heltidsbeskæftigede	8	8

4 FINANSIELLE INDTÆGTER

Renteindtægter tilknyttet virksomhed	5.538	9.129
Finansielle indtægter	5.538	9.129

5 FINANSIELLE OMKOSTNINGER

Rente kassekredit	-1.170	
Rente anden ordnet gæld	-1.487	
Rente løs gæld	-30	
Renter og gebyrer uden skattefradrag	-65	
Ikke fradragsberettigede renter skattekonto	-207	
Renteudgifter	-2.959	-2.865
Finansielle omkostninger	-2.959	-2.865

5 FINANSIELLE OMKOSTNINGER

Andre finansielle omkostninger	-2.959	-2.865
Finansielle omkostninger	-2.959	-2.865

NOTER

6 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Grunde & bygninger	Prod.anlæg & maskiner
Kostpris, primo	130.861	261.252
Tilgang i året	0	106.378
Afgang i året	0	-35.798
Kostpris, ultimo	130.861	331.832
Afskrivning, primo	-52.344	-103.473
Afskrivning på afhændede aktiver	0	12.300
Årets afskrivning	-13.086	-50.396
Afskrivning, ultimo	-65.430	-141.569
Regnskabsmæssig værdi	65.431	190.263

NOTER

7	EGENKAPITAL			
		Virksomhedsk apital	Overført resultat	I alt
	Primo	100.000	727.836	827.836
	Forslag til resultatdisponering		156.662	156.662
	Ultimo	100.000	884.498	984.498

Selskabskapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Selskabskapitalen er opdelt på

