

Årsregnskab

for

Vesterbrogade RMG ApS
Dyrehavsbakken 45
2930 Klampenborg

for perioden 1. januar - 31. december 2018

Godkendt på generalforsamlingen, den 10/6 2019

Dirigent



Carsten Dahl

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsens påtegning.....	1
Den uafhængige revisors erklæringer.....	2 - 3
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	4
Selskabsoplysninger.....	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis.....	6 - 8
Resultatopgørelse.....	9
Balance, aktiver.....	10
Balance, passiver.....	11
Noter.....	12 - 13

Ledelsens påtegning

Selskabets ledelse har aflagt årsregnskab for perioden 1. januar - 31. december 2018 for Vesterbrogade RMG ApS

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klampenborg, den 9. april 2019

Direktionen


Victoria Vanessa Dahlvic Juelpsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Vesterbrogade RMG ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Vesterbrogade RMG ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

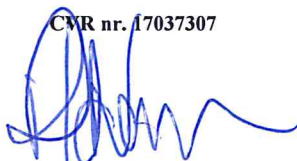
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Næstved, den 9. april 2019

CENTRUM REVISION

Godkendt revisionsfirma

CMR nr. 17037307



Kurt Håkonsson
Registreret revisor

mne 2575

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter omfatter restaurationsdrift.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens aktiviteter er uændrede i forhold til 2017.

Selskabsoplysninger

Identifikation	CVR.nr. 36488913 Vesterbrogade RMG ApS Dyrehavsbakken 45 2930 Klampenborg
Hjemstedskommune	Lyngby-Taarbæk
Direktion	Vanessa Dahl
Bestyrelse	Simone Dahl Melina Dahl
Revision	Centrum Revision, Farimagvej 8, 4700 Næstved.
Pengeinstitutter	Nordea

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er udarbejdet efter samme regnskabsprincipper som tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost i de følgende afsnit nedenfor.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til (amortiseret) kostpris.

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

Indtægtskriterier

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

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Af konkurrencemæssige hensyn er der foretaget sammendrag af posterne nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger under henvisning til ÅRL § 32

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, pension, udgifter til social sikring samt øvrige omkostninger der kan henføres til personale.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Skatter, herunder udskudt skat

I skat af årets resultat er indregnet regulering af udskudt skat samt skat af selskabets skattepligtige indkomst for året.

Selskabets skattepligtige indkomst er fremkommet ved at korrigere det regnskabsmæssige resultat for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster. Skat er beregnet heraf med en anvendt skatteprocent på 22.

Udskudt skat fremkommer som 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver på balancetidspunktet.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler og erhvervede rettigheder måles i kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Brugstiden er anset til at være 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel og inventar 10 år

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser samt øvrige tilgodehavender måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser samt øvrige tilgodehavender måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december 2018

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>Note</u>		
Bruttofortjeneste	1	12.882.192	5.521.071
Personaleomkostninger	2	-11.151.052	-5.311.088
Afskrivninger		<u>-864.546</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		866.594	209.983
Finansielle omkostninger		<u>-771.094</u>	<u>-206.709</u>
Resultat før skat		95.500	3.274
Selskabsskatter	3	<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>95.500</u></u>	<u><u>3.274</u></u>
Resultatdisponering			
Årets resultat disponeres således:			
Overført til næste år		<u>95.500</u>	<u>3.274</u>
		<u><u>95.500</u></u>	<u><u>3.274</u></u>

Balance pr. 31. december 2018

<u>A K T I V E R</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>Note</u>	
<u>Anlægsaktiver</u>		
Materielle anlægsaktiver		
Driftsmidler og inventar	<u>7.780.917</u>	<u>8.393.246</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>7.780.917</u>	<u>8.393.246</u>
 <u>Omsætningsaktiver</u>		
Varebeholdning	<u>656.438</u>	<u>496.174</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg	553.947	570.849
Tilgodehavende i tilknyttede selskaber	990.150	1.180.165
Andre tilgodehavender	<u>84.751</u>	<u>18.797</u>
Tilgodehavender i alt	<u>1.628.848</u>	<u>1.769.811</u>
Likvid beholdning	<u>675.169</u>	<u>861.142</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.960.455</u>	<u>3.127.127</u>
A K T I V E R I A L T	<u><u>10.741.372</u></u>	<u><u>11.520.373</u></u>

Balance pr. 31. december 2018

<u>PASSIVER</u>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>Note</u>		
<u>Egenkapital</u>	4		
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført fra tidligere år		<u>84.303</u>	<u>-11.197</u>
Egenkapital ialt		<u>134.303</u>	<u>38.803</u>
 <u>Langfristede gældsforpligtelser</u>			
Bankgæld		<u>6.171.528</u>	<u>6.546.480</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>6.171.528</u>	<u>6.546.480</u>
 <u>Kortfristede gældsforpligtelser</u>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.395.623	3.748.769
Anden gæld		<u>1.039.918</u>	<u>1.186.321</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>4.435.541</u>	<u>4.935.090</u>
 PASSIVER I ALT		<u>10.741.372</u>	<u>11.520.373</u>
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Eventualforpligtigelser	6		

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1 <u>Bruttoresultat</u>		
Af konkurrencemæssige hensyn ønsker selskabet ikke at oplyse nettoomsætningen jævnfør betingelserne i årsregnskabslovens §32		
2 <u>Personaleomkostninger</u>		
Lønninger	10.423.990	4.948.713
Pensioner	597.059	322.292
Udgifter til social sikring	<u>130.003</u>	<u>40.083</u>
	<u>11.151.052</u>	<u>5.311.088</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>25</u>	<u>23</u>
3 <u>Selskabskatter</u>		
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
4 <u>Egenkapitalopgørelse</u>	<u>1/1 2018</u>	<u>Årets bevægelser</u>	<u>31/12 2018</u>
Virksomhedskapital	50.000	0	50.000
Overført resultat	<u>-11.197</u>	<u>95.500</u>	<u>84.303</u>
	<u>38.803</u>	<u>95.500</u>	<u>134.303</u>

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter er der givet virksomhedspant og løsørepannt for samlet kr. 11.000.000

Pantet omfatter rettigheder, goodwill, varelagre, indretning af lejede lokaler samt driftsmidler.

Ovennævnte er i regnskabet værdiansat til kr. 7.780.917

Bankgælden udgør pr. 31. december 2018 kr. 6.171.528

Selskabet har ingen yderligere pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

6 Eventualforpligtigelser

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller leasingforpligtigelser.