

The Lazy Wombat ApS

Ceresbyen 20, 8000 Aarhus C

CVR-nr. 36 72 85 07

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. juni 2019.

James Michael Caldwell
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for The Lazy Wombat 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.

Aarhus C, den 13. juni 2019

Direktion

James Michael Caldwell

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i The Lazy Wombat ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for The Lazy Wombat ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets 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 bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen 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.

Aarhus C, den 13. juni 2019

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Brian Christensen

statsautoriseret revisor
mne35438

Selskabsoplysninger

Selskabet	The Lazy Wombat ApS Ceresbyen 20 8000 Aarhus C
	CVR-nr.: 36 72 85 07
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	James Michael Caldwell
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive restaurationsvirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har realiseret et underskud på 1.501 t.kr., hvilket ledelsen anser som utilfredsstillende. Egenkapitalen udgør efter overførsel af årets underskud -639 t.kr. Indehaveren har i årets løb tilført selskabet 1.650 t.kr. for at understøtte selskabet økonomisk.

Selskabet drift er fortsat afhængig af at banken understøtter selskabet økonomisk.

Den forventede udvikling

Selskabet har i 2019 oplevet en væsentlig forbedret kundetilgang, hvilket gør at ledelsen ser rigtig positivt på fremtiden. Det er derfor ledelsens forventning, at kunne fremvise et væsentligt forbedret resultat for 2019.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold der forrykker vurderingen af årsregnskabet.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	175.150	-272.627
2 Personaleomkostninger	-1.471.997	-555.789
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-137.063</u>	<u>-73.952</u>
Driftsresultat	-1.433.910	-902.368
Andre finansielle indtægter	0	100
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-67.471</u>	<u>-44.819</u>
Årets resultat	<u>-1.501.381</u>	<u>-947.087</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	<u>-1.501.381</u>	<u>-947.087</u>
Disponeret i alt	<u>-1.501.381</u>	<u>-947.087</u>

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	474.300	577.225
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>474.300</u>	<u>577.225</u>
Deposita	155.565	152.003
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>155.565</u>	<u>152.003</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>629.865</u>	<u>729.228</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7.177	14.214
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	8.000	5.000
Andre tilgodehavender	38.642	24.113
Periodeafgrænsningsposter	3.721	2.288
Tilgodehavender i alt	<u>57.540</u>	<u>45.615</u>
Likvide beholdninger	26.177	12.983
Omsætningsaktiver i alt	<u>83.717</u>	<u>58.598</u>
Aktiver i alt	<u>713.582</u>	<u>787.826</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2018	2017
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-688.518	-837.136
Egenkapital i alt	-638.518	-787.136
 Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	672.914	888.152
Leverandører af varer og tjenesteydelser	264.805	200.726
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	37.539	503.114
Anden gæld	376.842	-17.030
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.352.100	1.574.962
Gældsforpligtelser i alt	1.352.100	1.574.962
 Passiver i alt	713.582	787.826

1 Usikkerhed om going concern

3 Eventualposter

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har realiseret et underskud på 1.501 t.kr., hvilket ledelsen anser som utilfredsstillende. Egenkapitalen udgør efter overførsel af årets underskud -639 t.kr. Indehaveren har i årets løb tilført selskabet 1.650 t.kr. for at understøtte selskabet økonomisk. Selskabet drift er fortsat afhængig af at banken understøtter selskabet økonomisk. Selskabet har i 2019 oplevet en væsentlig forbedret kundetilgang, hvilket gør at ledelsen ser rigtig positivt på fremtiden. Det er derfor ledelsens forventning, at kunne fremvise et væsentligt forbedret resultat for 2019.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.387.470	543.855
Andre omkostninger til social sikring	16.283	8.142
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>68.244</u>	<u>3.792</u>
	<u>1.471.997</u>	<u>555.789</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>5</u>	 <u>5</u>

3. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt som kan opsiges med 12 måneders varsel, dog tidligst 30.04.2025. Den årlige lejeforpligtelse udgør 278 t.kr.

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en restløbetid på 20 måneder og en årlig ydelse på 15 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Caldwell Holding ApS, CVR-nr. 36727306 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.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for The Lazy Wombat ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt andre 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 råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. 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 at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

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