

Tagensborg 2015 ApS

Jagtvej 147 st th
2200 København N

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

20/08/2020

René Kanstrup Sørensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

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

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Tagensborg 2015 ApS
Jagtvej 147 st th
2200 København N

CVR-nr: 36975210

Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2019 - 31. december 2019 for Tagensborg 2015 ApS.

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.

København, den 20/08/2020

Direktion

Daniel Schou Andersen

René Kanstrup Sørensen

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Hovedaktiviteten består i at drive værtshus ved navn Tagensborg Bodega.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.19 - 31.12.19 udviser et resultat på DKK -12.906 mod DKK 3.524 for tiden 01.01.18 - 31.12.18. Balancen viser en egenkapital på DKK 262.956.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Selskabet har pga. COVID-19 i en periode midlertidigt lukket driften af værtshuset og sendt medarbejderne hjem. Værtshuset er åbnet igen, dog med begrænsninger af åbningstider samt antal besøgende. Lukningen samt begrænsningerne af værtshuset vil negativt påvirke både selskabets omsætning og resultat. Selskabet har modtaget compensation under de statslige støtteordninger knyttet til COVID-19. Det er på nuværende tidspunkt ikke muligt at kvantificere nettoeffekten på omsætning og resultat for 2020 af den midlertidige lukning.

Ledelsen anser konsekvenserne af COVID-19 som en begivenhed, der er opstået efter balancedagen (31. december 2019), og udgør derfor en ikke-regulerende begivenhed for virksomheden.

Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt

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

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

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

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgang af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

I andre eksterne omkostninger indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

Afskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Goodwill afskrives over en længere periode end 5 år. Brugstiden er fastsat under hensyntagen til de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar med en kostpris på under DKK 13.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skatter

Årets skat, som 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.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Genindvindingsværdi er aktivets værdi ved fortsat brug eller ved salg.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Genindvindingsværdi er aktivets værdi ved fortsat brug eller ved salg.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag for skønnede tabsrisici efter en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

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

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger fordeles over løbetiden på grundlag af den beregnede effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttoresultat		584.036	837.654
Personaleomkostninger	1	-465.989	-620.515
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-134.659	-154.137
Resultat af ordinær primær drift		-16.612	63.002
Øvrige finansielle omkostninger		-610	-46.074
Ordinært resultat før skat		-17.222	16.928
Skat af årets resultat	2	4.316	-13.404
Årets resultat		-12.906	3.524
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-12.906	3.524
I alt		-12.906	3.524

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Goodwill		226.778	266.778
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	226.778	266.778
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		248.953	278.905
Indretning af lejede lokaler		226.772	268.361
Materielle anlægsaktiver i alt	4	475.725	547.266
Deposita		42.270	42.270
Finansielle anlægsaktiver i alt		42.270	42.270
Anlægsaktiver i alt		744.773	856.314
Fremstillede varer og handelsvarer		49.417	50.000
Varebeholdninger i alt		49.417	50.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		21.905	32.600
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	59.274
Periodeafgrænsningsposter		2.155	4.690
Tilgodehavender i alt		24.060	96.564
Likvide beholdninger		97.152	58.555
Omsætningsaktiver i alt		170.629	205.119
Aktiver i alt		915.402	1.061.433

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv.		50.001	50.001
Overført resultat		212.955	225.861
Egenkapital i alt		262.956	275.862
Hensættelse til udskudt skat		22.366	26.682
Hensatte forpligtelser i alt		22.366	26.682
Gæld til banker		0	25.785
Leverandører af varer og tjenesteydelser		78.570	56.183
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		114.183	325.199
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		437.327	351.722
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		630.080	758.889
Gældsforpligtelser i alt		630.080	758.889
Passiver i alt		915.402	1.061.433

Noter

1. Personaleomkostninger

	2019 kr.	2018 kr.
Løn og gager	456.872	610.505
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	9.117	10.010
	<u>465.989</u>	<u>620.515</u>

2. Skat af årets resultat

	2019 kr.	2018 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	4.316	-13.404
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>4.316</u>	<u>-13.404</u>

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	<u>400.000</u>
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>400.000</u>
Af- og nedskrivning primo	-133.222
Årets afskrivning	-40.000
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-173.222</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>226.778</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejede lokaler kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	412.000	497.387
Tilgang	0	23.118
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	412.000	520.505
Af- og nedskrivning primo	-143.639	-218.482
Årets afskrivning	-41.589	-53.070
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-185.228	-271.552
Regnskabsmæssig værdi ultimo	226.772	248.953

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019
Gennemsnitligt antal ansatte	3