

Øregård K ApS

c/o Niels Groth
Randersgade 18, 1. tv
2100 København Ø
CVR nr. 36 98 18 73

Ekstern årsrapport for 2018/19

(4. regnskabsår)

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den / 2020

dirigent

Selskabsoplysninger

Øregård K ApS
Randersgade 18, 1. tv
2100 København Ø

CVR-nr.: 36981873
Hjemsted: København
Stiftet: 7. august 2015
Regnskabsår: 2018/19

Direktion

Niels Erik Groth

Revision

ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
Ragnagade 7, 2100 København Ø
CVR-nr. 31 61 15 20

MMR/JL
A1658519

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	3
-------------------------	---

Årsregnskab 2018/19

Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	8
Balance.....	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018/19 for Øregård K ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018/19.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler, og beskriver de i selskabet væsentlige risici og usikkerhedsfaktorer.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 28. januar 2020

I direktionen:

Niels Erik Groth

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Øregård K ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Øregård K ApS for regnskabsåret 2018/19 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 revisorer's Ethiske 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 heraf, 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 review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 28. januar 2020
ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 31 61 15 20

Jan Lundqvist
statsautoriseret revisor
MNE19740

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive selskabslokaler, udlejning af ferieboliger og restaurationsvirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 170.387.

Egenkapitalen udgør kr. -155.370.

Ledelsen har de seneste år foretaget omkostningstilpasninger og aktivitetsudviklinger. Tilpasningerne er implementeret i starten af det nuværende regnskabsår, hvilket har medført et tilfredsstillende resultat i 2018/19. Ledelsen har på den baggrund positive forventninger til de fremtidig pengestrømme fra driften.

Ledelsen har indhentet tilbagetrædelseserklæring fra den ultimative kapitalejer, for at sikre kreditfaciliteterne opretholdes, samt yderligere likviditet tilføres i det omfang det er nødvendigt. Der er ligeledes indhentet tilbagetrædelseserklæring på anden gæld.

Der henvises desuden til note 1.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Øregård K ApS for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg for virksomheder i regnskabsklasse C.

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

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

Som målevaluta benyttes DKK. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten 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”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder.

Vareforbrug

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter og årets forskydning i varebeholdningerne samt omkostninger til underleverandører.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige, som følge af manglende tilstedeværelse, fx refusion af løn under sygdom.

Af- og nedskrivninger af materielle

Se under aktiver for en beskrivelse af afskrivning på de enkelte aktiver og deres restværdier.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, andre finansielle indtægter fra tilknyttede og associerede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

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

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i 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 restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	10 år	0-20%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-20%

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlige reserver under egenkapitalen.

Selskabsskat 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til amortiseret kostpris.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, der omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2018/19

	Note		2017/18
BRUTTORESULTAT		558.275	-4.594
Personaleomkostninger.....	2	-227.870	-224.406
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	3	<u>-56.163</u>	<u>-56.163</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		274.242	-285.163
Andre finansielle indtægter		0	28.502
Øvrige finansielle omkostninger		<u>-44.741</u>	<u>-16.632</u>
RESULTAT FØR SKAT		229.501	-273.293
Skat af årets resultat	4	<u>-59.114</u>	<u>56.848</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>170.387</u>	<u>-216.445</u>
RESULTATDISPONERING:			
Overført resultat		<u>170.387</u>	<u>-216.445</u>
Resultatdisponering i alt		<u>170.387</u>	<u>-216.445</u>

Balance pr. 30. juni 2019

AKTIVER	Note	30/6-18	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	24.000	32.000
Indretning af lejede lokaler	3	385.300	433.463
Materielle anlægsaktiver		409.300	465.463
Andre tilgodehavender (herunder deposita).....		4.413	0
Finansielle anlægsaktiver		4.413	0
ANLÆGSAKTIVER		413.713	465.463
Andre tilgodehavender		436.068	363.410
Udskudt skatteaktiv		39.622	98.736
Tilgodehavender		475.690	462.146
Likvide beholdninger		1.245	312
OMSÆTNINGSAKTIVER		476.935	462.458
AKTIVER		890.648	927.921

Balance pr. 30. juni 2019

	Passiver	Note	30/6-18
Anpartskapital		50.000	50.000
Overført resultat		<u>-205.370</u>	<u>-375.757</u>
EGENKAPITAL	5	<u>-155.370</u>	<u>-325.757</u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		21.346	737.740
Gæld til pengeinstitutter		<u>485.372</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>506.718</u>	<u>737.740</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		181.264	116.808
Selskabsskat		5.159	5.159
Anden gæld		<u>352.877</u>	<u>393.971</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>539.300</u>	<u>515.938</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		<u>1.046.018</u>	<u>1.253.678</u>
PASSIVER		<u>890.648</u>	<u>927.921</u>
Usikkerhed vedrørende måling og kapitalberedskab	1		
Eventualforpligtelser	Ingen		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen		

Noter

1 Usikkerhed vedrørende måling og kapitalberedskab

Ledelsen har gennemført aktivitetsudvidelser og omkostningstilpasninger igennem de seneste år, hvilket har medført et positivt resultat for året. Det forventes at de positive driftsresultater fortsætter, og at reetableringen af selskabets kapitalforhold sker via egen indtjening.

Årsrapporten er aflagt under forudsætning om fortsat drift, idet det er ledelsens vurdering, at de planlagte aktiviteter i 2019/20 vil kunne gennemføres indenfor selskabets nuværende kreditfaciliteter samt, at selskabets kreditfaciliteter forventes opretholdt i hele 2019/20. Endvidere har selskabets ultimative kapitalejer givet tilsagn om opretholdelse af kreditten frem til den 30/6 2020. Årsrapporten er således aflagt efter princippet om fortsat drift.

2 Personaleomkostninger

2017/18

De samlede personaleomkostninger udgør:

Løn og gager	215.505	217.794
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	12.365	6.612
	<u>227.870</u>	<u>224.406</u>
Personaleomkostninger i alt	<u>227.870</u>	<u>224.406</u>
Det gennemsnitlige antal ansatte andrager	<u>1</u>	

Noter

3 Anlægsoversigt

Materielle anlægsaktiver	Andre anlæg, driftsmat. og inventar	Indr. af lejede lok.
Kostpris pr. 1. juli 2018.....	40.000	481.626
Kostpris pr. 30. juni 2019.....	40.000	481.626
Afskrivninger pr. 1. juli 2018.....	-8.000	-48.163
Årets afskrivninger	-8.000	-48.163
Afskrivninger pr. 30. juni 2019.....	-16.000	-96.326
Regnskabsm. værdi pr. 30. juni 2019.....	24.000	385.300

Afskrivninger

2017/18

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8.000	8.000
Indretning af lejede lokaler	48.163	48.163
Afskrivninger i alt	56.163	56.163

4 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Årets regulering af udskudt skat	59.114	-56.848
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
Skat af årets resultat i alt	59.114	-56.848

Noter

5 Egenkapital	1/7-18	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	30/6-19
Anpartskapital	50.000	-	-	50.000
Overført resultat	<u>-375.757</u>	<u>-</u>	<u>170.387</u>	<u>-205.370</u>
I alt	<u><u>-325.757</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>170.387</u></u>	<u><u>-155.370</u></u>