

# **N-2-T ApS**

Bøgeskovvej 5  
3490 Kvistgård

Årsrapport  
1. juli 2018 - 30. juni 2019

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**13/12/2019**

**Morten Holm**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	4
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse .....	8
Balance .....	9
Noter .....	11

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

N-2-T ApS  
Bøgeskovvej 5  
3490 Kvistgård

CVR-nr: 37071331  
Regnskabsår: 01/07/2018 - 30/06/2019

# Ledelsesberetning

## Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive restaurationsvirksomhed og hermed beslægtede opgaver.

## Usikkerhed ved indregning eller maling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller maling.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er væsentlig usikkerhed om going concern, som kan henføres til selskabets realiserede underskud fra selskabets start og til balancedagen, hvor der er realiseret samlet underskud på kr. 3.132.286. Selskabets egenkapital pr. balancedagen den 30. juni 2019 udgør ialt kr. -3.082.286, hvorfor egenkapitalen er tabt.

Selskabets ledelse er opmærksom på selskabets økonomiske forhold, og konstaterer også en væsentlig stigning i omsætningen og indtjeningen i regnskabsperioden op til den 30. juni 2019 ligesom stigningen i omsætning og indtjening fortsætter i det nye regnskabsår.

Selskabet har optaget lån ved gældsbreve ligesom kapitalejere har tilført kr. 750.000 til selskabet i regnskabsåret.

Det er derfor ledelsens opfattelse, at årsregnskabet for 2018/19 aflægges med fortsat drift og selskabets kapitalberedskab vil være tilstrækkeligt.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

# Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

## Rapporteringsvaluta

Arsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og maling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der males til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opna arets 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, nar det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan males palideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, nar det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fraga selskabet, og forpligtelsens værdi kan males palideligt.

Ved første indregning males aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende males aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser males 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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og maling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede pa balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32. Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, safremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden arets udgang, og safremt indtægten kan opgøres palideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

### Af- og nedskrivninger pa immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger pa immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært pa grundlag af kostprisen, baseret pa følgende vurdering af brugstider og restværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 3-10 ar og restværdi: 0%

Indretning af lejede lokaler: 5 ar og restværdi 0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med

fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### **Skat af arets resultat**

Skat af arets resultat omfatter aktuel skat af arets forventede skattepligtige indkomst og arets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af arets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

### **Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar males til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Indretning af lejede lokaler males til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis produktions-, distributions- og administrationsomkostninger.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger males til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Ravarer og hjælpematerialer males til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Handelsvarer males til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender males til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### **Egenkapital**

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

### **Hensatte forpligtelser**

#### **Udskudt skat**

Udskudt skat og arets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

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 i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat males på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år males lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser males til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### **Anden gæld**

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

# Resultatopgørelse 1. jul. 2018 - 30. jun. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>5.719.119</b>	<b>3.937.892</b>
Personaleomkostninger .....		-6.793.997	-4.158.224
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-309.491	-28.006
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-1.384.369</b>	<b>-248.338</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-128.814	-142.604
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-1.513.183</b>	<b>-390.943</b>
Skat af årets resultat .....	1	21.710	73.310
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-1.491.473</b>	<b>-317.633</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-1.491.473	-317.633
<b>I alt</b> .....		<b>-1.491.473</b>	<b>-317.633</b>



# Balance 30. juni 2019

## Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		448.925	34.200
Indretning af lejede lokaler .....		789.038	97.287
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.237.963</b>	<b>131.487</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.237.963</b>	<b>131.487</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		525.793	248.250
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>525.793</b>	<b>248.250</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		1.285.515	1.341.166
Udskudte skatteaktiver .....		461.169	439.459
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.746.684</b>	<b>1.780.625</b>
Likvide beholdninger .....		76.084	334.297
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>2.348.561</b>	<b>2.363.172</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>3.586.524</b>	<b>2.494.659</b>

# Balance 30. juni 2019

## Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv. ....	2	50.000	50.000
Overført resultat .....		-3.132.286	-1.640.810
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-3.082.286</b>	<b>-1.590.810</b>
Gæld til associerede virksomheder .....		0	638.977
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		139.936	842.284
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>139.936</b>	<b>1.481.261</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		964.972	999.241
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder .....		0	20.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		5.563.902	1.584.968
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>6.528.874</b>	<b>2.604.208</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>6.668.810</b>	<b>4.085.469</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>3.586.524</b>	<b>2.494.659</b>

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-21.710	-73.310
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-21.710</u>	<u>-73.310</u>

## 2. Registreret kapital mv.

Der har ikke været bevægelser på anpartskapitalen siden stiftelsen af selskabet.

	kr.
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital, 30.06.2018	50.000
Bevægelser	0
<b>Anpartskapital ultimo</b>	<b><u>50.000</u></b>

## 3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018/19
Gennemsnitligt antal ansatte .....	27