

**The Olive ApS
Nørregade 22
1165 København K**

CVR-nr. 37 23 56 95

Årsrapport 2018/2019

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 28. november 2019

Dirigent:

William Taylor Smith

Revisoren.nu

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	2
Resultatopgørelse for 2018/2019	3
Balance pr. 30. juni 2019	4-5
Noter	6-7
Anvendt regnskabspraksis	8-10

LEDELSESPÅTEGNING

Efterstående årsrapport for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for The Olive ApS, der udviser et resultat på kr. **1.385.728** og en egenkapital på kr. **3.770.878**, er dd. behandlet og vedtaget af direktionen.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Vi erklærer endvidere at selskabet fortsat opfylder betingelserne for fravalg af revision og der er således ikke revisionspligt i regnskabsåret 2019 og fremover.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens vedtagelse.

København, den 28. november 2019

Direktionen:

William Taylor Smith

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet:

Selskabets hovedaktivitet er restaurationsdrift.

Udviklingen i regnskabsåret 2018/2019:

Årets resultat udgør kr. 1.385.728, hvilket er tilfredsstillende. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 5.618.470, og en egenkapital på kr. 3.770.878.

Særlige forhold vedrørende regnskabsåret 2018/2019:

Ledelsen har ikke noteret sig nogle særlige eller usædvanlige forhold.

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatfordeling:

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

BALANCE

Noter	Side/nr.	30.06.2019	30.06.2018
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Immaterielle anlægsaktiver:			
		<u>22.135</u>	<u>37.760</u>
3	6-6	<u>22.135</u>	<u>37.760</u>
Materielle anlægsaktiver:			
		<u>842.173</u>	<u>1.123.537</u>
	6-7	<u>842.173</u>	<u>1.123.537</u>
Finansielle anlægsaktiver:			
	6-8	<u>115.309</u>	<u>112.072</u>
		<u>115.309</u>	<u>112.072</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>979.617</u>	<u>1.273.369</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger:			
		<u>60.000</u>	<u>37.150</u>
		<u>60.000</u>	<u>37.150</u>
Tilgodehavender:			
	7-9	<u>214.936</u>	<u>188.550</u>
		<u>214.936</u>	<u>188.550</u>
	7-10	<u>4.363.917</u>	<u>2.737.858</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>4.638.853</u>	<u>2.963.558</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>5.618.470</u></u>	<u><u>4.236.927</u></u>

BALANCE

Noter	Side/nr.	30.06.2019	30.06.2018
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
		50.000	50.000
		720.878	2.335.150
		<u>3.000.000</u>	<u>52.900</u>
	EGENKAPITAL I ALT	<u>3.770.878</u>	<u>2.438.050</u>
	7-11		
HENSÆTTELSER			
		<u>23.811</u>	<u>33.703</u>
	Hensættelse til udskudt skat		
	HENSÆTTELSER I ALT	<u>23.811</u>	<u>33.703</u>
GÆLD			
	Langfristet gæld:		
	Kreditinstitutter	7-12 34.121	54.504
	Selskabsskat	7-13 404.106	339.641
	Afdrag som forfalder inden for 1 år	<u>-25.000</u>	<u>-22.020</u>
4	Langfristet gæld i alt	<u>413.227</u>	<u>372.125</u>
	Kortfristet gæld:		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	171.362	251.939
	Gæld til tilknyttede virksomheder	168.253	253.241
	Selskabsskat	7-14 339.641	280.346
	Anden gæld	8-15 706.298	583.588
	Mellemregning anpartshavere og ledelse	0	1.915
	Afdrag som forfalder inden for 1 år	<u>25.000</u>	<u>22.020</u>
	Kortfristet gæld i alt	<u>1.410.554</u>	<u>1.393.049</u>
	GÆLD I ALT	<u>1.823.781</u>	<u>1.765.174</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>5.618.470</u></u>	<u><u>4.236.927</u></u>
5	Ejerforhold		
6	Sikkerheder og pantsætninger		
7	Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		

NOTER

Noter	2018/2019	2017/2018
1 PERSONALEUDGIFTER		
Gager og lønninger	3.413.900	2.623.343
Udgifter til social sikring	111.683	79.260
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>0</u>	<u>43.116</u>
PERSONALEUDGIFTER I ALT	<u><u>3.525.583</u></u>	<u><u>2.745.719</u></u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u><u>11</u></u>	<u><u>9</u></u>
2 FINANSIERINGSUDGIFTER		
Renteudgifter til dattervirksomheder	8.265	10.744
Øvrige finansieringsomkostninger	<u>20.753</u>	<u>4.774</u>
FINANSIERINGSUDGIFTER I ALT	<u><u>29.018</u></u>	<u><u>15.518</u></u>
3 IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		
Goodwill afskrives over 5 år, svarende til den forventede brugstid. Goodwill består primært af kunderelationer, der af ledelsen forventes at være erstattet af nye relationer efter udløb af den forventede brugstid.		
4 LANGFRISTET GÆLD		
Af den i balancen anførte gæld på kr. forfalder kr. 0 senere end 5 år.	<u><u>413.227</u></u>	<u><u>372.125</u></u>
5 EJERFORHOLD		
Følgende kapitalejere ejer mindst 5% af anpartskapitalen:		
Taylor Made ApS		
Højdevej 44, 3. th.		
2300 København S		

NOTER

Noter

6 SIKKERHEDER OG PANTSÆTNINGER

Der er ejendomsforbehold i driftsmidler for kr. 34.121. Bogført værdi udgør kr. 32.252.

Herudover har selskabet ikke stillet sikkerhed eller foretaget pantsætninger.

7 KONTRAKTLIGE FORPLIGTELSER OG EVENTUALPOSTER MV.

Eventualforpligtelser:

Selskabet har ikke påtaget sig andre kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser end de i balancen anførte, bortset fra normale branchegarantier.

Selskabet hæfter solidarisk med Taylor Made ApS for det samlede skattetilsvaret i sambeskatningen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven for regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Anvendte undtagelsesbestemmelser:

Af konkurrencemæssige hensyn har selskabet i henhold til undtagelsesbestemmelsen i årsregnskabslovens § 32 valgt at sammendrage omsætningen, andre driftsomkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger. De sammendragede poster er benævnt bruttofortjeneste.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

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. Aktiver indregnes i balancen, 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 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning:

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger:

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

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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat:

I resultatopgørelsen er indregnet den skat, som forventes pålignet årets indkomst med tillæg af regulering af udskudt skat.

Der er beregnet udskudt skat med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige saldo-værdier på anlægsaktiver.

BALANCEN

Immaterielle og materielle anlægsaktiver:

Anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af samlede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Aktiverne afskrives lineært over deres forventede økonomiske brugstid med følgende årlige satser:

Goodwill	20%
Driftsmateriel, inventar og andre anlæg	20%

Anskaffelser under kr. 13.800 afskrives fuldt ud i anskaffelsesåret. Edb-hardware afskrives dog, såfremt den samlede anskaffelsestid af eksisterende anlæg med tilgang af nyanskaffelser, overstiger kr. 13.800.

Finansielle anlægsaktiver:

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger:

Varelageret måles til laveste anslået værdi af kostpris eller dagspris.

Tilgodehavender:

Debitorer er baseret på en vurdering af de enkelte tilgodehavender. Nedskrivning finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Likvide beholdninger:

Likvide beholdninger måles til nominelt indestående på bankkonti.

Skyldig skat 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. I de tilfælde, f. eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Sambeskatning:

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk national sambeskatning. Den aktuelle selskabsskat fordeles ved afregningen af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud, sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssige overskud.

Gældsforpligtelser:

Langfristede gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi. Hvor forskellen mellem nettorealiseringsværdien og den nominelle værdi er uvæsentlig, indregnes gælden til nominal værdi.

Ikke-forrentede og variabelt forrentede gældsforpligtelser samt gæld med kort løbetid, måles til nominal værdi.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

William Taylor Smith

Som Direktør

PID: 9208-2002-2-537941574996

Tidspunkt for underskrift: 29-11-2019 kl.: 14:01:28

Underskrevet med NemID

NEM ID

William Taylor Smith

Som Dirigent

PID: 9208-2002-2-537941574996

Tidspunkt for underskrift: 29-11-2019 kl.: 15:54:29

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 4c09023bySuh31161985

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.