

# Hals Grill & Smørrebrød ApS

Midtergade 22  
9370 Hals

Årsrapport  
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**10/07/2018**

---

**Birgit Andersen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

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

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse .....	11
----------------------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

Hals Grill &amp; Smørrebrød ApS

Midtergade 22

9370 Hals

e-mailadresse: maria-a@sol.dk

CVR-nr: 37316083

Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

**Bankforbindelse**

Sparekassen Vendsyssel

Torvet 1

9370 Hals

DK Danmark

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 for Hals Grill & Smørrebrød ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Hals, den 10/07/2018

**Direktion**

Birgit Andersen

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at fremstille og sælge grillmad og smørrebrød.

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Da de forhold, som i øvrigt er nødvendige for en bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af årets drift, fremgår af balancen og resultatopgørelsen samt af noterne, henvises hertil.

Årets resultat anses for ikke tilfredsstillende.

Selskabets egenkapital er pr. 31. december 2017 negativ med -78.120 kr., og selskabet har dermed tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Selskabets ledelse er opmærksom på selskabslovens bestemmelser om kapitaltab, og forventer at selskabet ved egen indtjening kan reetablere sin kapital.

Samtidig har ledelsen sikret den fornødne likviditet til gennemførelse af driften for året 2018.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

## Regnskabsudarbejdelse

Nørhave Regnskab har assisteret selskabets ledelse med udarbejdelsen af årsrapporten.

# Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, direkte udgifter og andre eksterne omkostninger.

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

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket evt. modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster indeholder renteindtægter og –omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordning mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger på driftsmateriel og inventar baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 % af kostpris

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige småanskaffelsesværdi indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsudgifter. Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver, samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages der nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Udbytte**

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Aktuelle og udskudte skatter**

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 acontoskatte.

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 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, bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>200.079</b>	<b>84.873</b>
Personaleomkostninger .....	1	-290.476	-147.313
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-3.939	-1.970
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-94.336</b>	<b>-64.410</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....	2	-3.520	-423
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-97.856</b>	<b>-64.833</b>
Skat af årets resultat .....	3	34.569	0
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-63.287</b>	<b>-64.833</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-63.287	-64.833
<b>I alt</b> .....		<b>-63.287</b>	<b>-64.833</b>



# Balance 31. december 2017

## Aktiver

	Note	2017 kr.	2015/16 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		13.786	17.725
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>13.786</b>	<b>17.725</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>13.786</b>	<b>17.725</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		15.000	15.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>15.000</b>	<b>15.000</b>
Udsudte skatteaktiver .....		34.569	0
Andre tilgodehavender .....		30.750	9.450
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>65.319</b>	<b>9.450</b>
Likvide beholdninger .....		19.166	20.059
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>99.485</b>	<b>44.509</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>113.271</b>	<b>62.234</b>

# Balance 31. december 2017

## Passiver

	Note	2017 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000	50.000
Overført resultat .....		-128.120	-64.833
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-78.120</b>	<b>-14.833</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		77.633	16.560
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		55.602	31.063
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		58.156	29.444
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>191.391</b>	<b>77.067</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>191.391</b>	<b>77.067</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>113.271</b>	<b>62.234</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	50.000	-64.833	-14.833
Årets resultat .....	0	-63.287	-63.287
Egenkapital, ultimo .....	50.000	-128.120	-78.120

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2017 kr.	2015/16 kr.
Løn og gager	401.344	167.807
Refusion	-123.777	-21.736
Andre omkostninger til social sikring	12.909	1.242
	<u>290.476</u>	<u>147.313</u>

## 2. Øvrige finansielle omkostninger

	2017 kr.	2015/16 kr.
Andre finansielle omkostninger	2.057	423
Renter, ledelse og selskabsdeltagere	1.463	0
	<u>3.520</u>	<u>423</u>

## 3. Skat af årets resultat

	2017 kr.	2015/16 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	20.306	0
Regulering vedrørende tidligere år	14.263	0
	<u>34.569</u>	<u>0</u>

## 4. Oplysning om usædvanlige forhold

Selskabets egenkapital er pr. 31. december 2017 negativ med 78.120 kr., og selskabet har dermed tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Selskabets ledelse er opmærksom på selskabslovens bestemmelser om kapitaltab, og forventer at selskabet ved egen indtjening kan reetablere sin kapital.

Samtidig har ledelsen sikret den fornødne likviditet til gennemførelse af driften for 2018.

## 5. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser.

## **6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er ikke afgivet pantsætninger eller sikkerhedsstillelser for mellemværende med pengeinstitut.