

Restaurant Marie Louise ApS under rekonstruktion

Søndergade 44, 4.


8000 Aarhus C

CVR-nr. 37556483

Årsrapport for 2017

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 31. maj 2018



Johnny Hast Hansen
Dirigent

Restaurant Marie Louise ApS under rekonstruktion

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Restaurant Marie Louise ApS under rekonstruktion

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Restaurant Marie Louise ApS under rekonstruktion.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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 2017 - 31. december 2017.

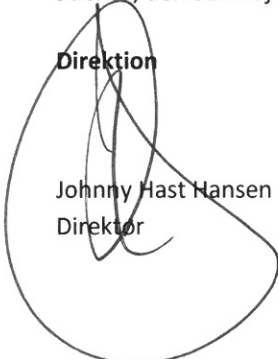
Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 31. maj 2018

Direktion

Johnny Hast Hansen
Direktør



Restaurant Marie Louise ApS under rekonstruktion

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Restaurant Marie Louise ApS under rekonstruktion Søndergade 44, 4. 8000 Aarhus C
CVR-nr.	37556483
Regnskabsår	1. januar 2017 - 31. december 2017
Direktion	Johnny Hast Hansen, Direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive restaurationsvirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 udviser et resultat på kr. -468.898, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en balancesum på kr. 889.976, og en egenkapital på kr. -574.482.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Restaurant Marie Louise ApS under rekonstruktion for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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 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 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 måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Restaurant Marie Louise ApS under rekonstruktion

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	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 årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.

Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Restaurant Marie Louise ApS under rekonstruktion

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Udskudt skat

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

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Anden gæld

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Restaurant Marie Louise ApS under rekonstruktion

Resultatopgørelse

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.343.389	1.313.988
Personaleomkostninger	1	-1.895.610	-1.440.500
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-74.864	-52.805
Driftsresultat		-627.085	-179.317
Andre finansielle indtægter	2	0	550
Finansielle omkostninger	3	-9.475	-546
Resultat før skat		-636.560	-179.313
Skat af årets resultat	4	167.662	23.729
Årets resultat		-468.898	-155.584
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-468.898	-155.584
Resultatdisponering		-468.898	-155.584

Restaurant Marie Louise ApS under rekonstruktion

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	197.662	219.005
Indretning af lejede lokaler	6	69.317	68.850
Materielle anlægsaktiver		266.979	287.855
Deposita		114.462	62.290
Finansielle anlægsaktiver		114.462	62.290
Anlægsaktiver		381.441	350.145
Råvarer og hjælpematerialer		50.000	50.000
Varebeholdninger	7	50.000	50.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		61.656	31.530
Udsudte skatteaktiver		191.391	23.729
Tilgodehavende selskabsskat		0	50.550
Andre tilgodehavender		120.189	0
Periodeafgrænsningsposter		14.213	24.899
Tilgodehavender		387.449	130.708
Likvide beholdninger		71.086	310.880
Omsætningsaktiver		508.535	491.588
Aktiver		889.976	841.733

Restaurant Marie Louise ApS under rekonstruktion

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-624.482	-155.584
Egenkapital	8	-574.482	-105.584
Leverandører af varer og tjenesteydelser		483.532	321.133
Anden gæld		980.926	626.184
Kortfristede gældsforpligtelser		1.464.458	947.317
Gældsforpligtelser		1.464.458	947.317
Passiver		889.976	841.733
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

Noter

	2017	2016
1. Personalemkostninger		
Lønninger	1.883.728	1.435.857
Andre personaleomkostninger	11.882	4.643
	1.895.610	1.440.500
Gennemsnitligt antal beskæftigede	5	5
2. Finansielle indtægter		
Renteindtægter	0	550
	0	550
3. Finansielle omkostninger		
Renteudgifter	4.033	0
Renter og gebyrer, skat	5.408	546
Øvrige renteudgifter	34	0
	9.475	546
4. Skat af årets resultat		
Udskudt skat	152.273	23.729
Regulering tidligere år	15.389	0
	167.662	23.729
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	259.660	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	33.988	259.660
Kostpris ultimo	293.648	259.660
Af- og nedskrivninger primo	-40.655	0
Årets afskrivninger	-55.331	-40.655
Af- og nedskrivninger ultimo	-95.986	-40.655
Regnskabsmæssig værdi ultimo	197.662	219.005
6. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	81.000	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	20.000	81.000
Kostpris ultimo	101.000	81.000
Af- og nedskrivninger primo	-12.150	0
Årets afskrivninger	-19.533	-12.150
Af- og nedskrivninger ultimo	-31.683	-12.150
Regnskabsmæssig værdi ultimo	69.317	68.850

Restaurant Marie Louise ApS under konstruktion

Noter

	2017	2016
7. Varebeholdninger		
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>		
Råvarer og hjælpematerialer	50.000	50.000
Varebeholdninger i alt	50.000	50.000

8. Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital primo	50.000	-155.584	0	-105.584
Forslag til årets resultatdisponering	0	-468.898	0	-468.898
	50.000	-624.482	0	-574.482

Virksomhedskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

9. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt med Nordea Ejendomme med en uopsigelsesperiode, hvorfor lejemålet tidligst kan opsiges til fraflytning 1. oktober 2017 og forpligtelsen udgør tkr. 186.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.