

# **Alcazar ApS**

**Sønder Boulevard 53  
1720 København V**

**CVR-nr. 37 61 39 32**

## **Årsrapport for 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 31/08 2020

---

Karsten Jensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019	4
Balance pr. 31. december 2019	5
Anvendt regnskabspraksis	7
Noter til årsrapporten	7

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Alcazar ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31. august 2020

### **Direktion**

Keld Pedersen  
direktør

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Alcazar ApS  
Sønder Boulevard 53  
1720 København V

CVR-nr.: 37 61 39 32

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019

Hjemsted: København

### Direktion

Keld Pedersen, direktør

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Virksomhedens formål er at drive café- og barvirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et underskud på kr. 36.249, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 80.469.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>772.221</b>	<b>645.864</b>
Personaleomkostninger	2	<u>-668.252</u>	<u>-644.143</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>103.969</b>	<b>1.721</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-74.692</u>	<u>-74.692</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>29.277</b>	<b>-72.971</b>
Finansielle omkostninger	4	<u>-75.081</u>	<u>-69.102</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-45.804</b>	<b>-142.073</b>
Skat af årets resultat	5	<u>9.555</u>	<u>31.238</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-36.249</u></b>	<b><u>-110.835</u></b>
Overført resultat		<u>-36.249</u>	<u>-110.835</u>
		<b><u>-36.249</u></b>	<b><u>-110.835</u></b>

## Balance pr. 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		12.722	18.828
Indretning af lejede lokaler		484.490	553.076
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<u>497.212</u>	<u>571.904</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>497.212</u>	<u>571.904</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.156	24.473
Udskudt skatteaktiv		25.178	15.623
Periodeafgrænsningsposter		0	18.798
<b>Tilgodehavender</b>		<u>27.334</u>	<u>58.894</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>66.796</u>	<u>93.031</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>94.130</u>	<u>151.925</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>591.342</u>	<u>723.829</u>

## Balance pr. 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		<u>30.469</u>	<u>-633.282</u>
<b>Egenkapital</b>	7	<u><b>80.469</b></u>	<u><b>-583.282</b></u>
Banker		151.698	961.502
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.428	51.203
Gæld til tilknyttede virksomheder		223.270	202.888
Anden gæld		<u>129.477</u>	<u>91.518</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>510.873</b></u>	<u><b>1.307.111</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>510.873</b></u>	<u><b>1.307.111</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>591.342</b></u>	<u><b>723.829</b></u>
Eventualforpligtelser	8		



## Noter til årsrapporten

### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Alcazar ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019 er aflagt i kr.

#### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## Noter til årsrapporten

### 1 Anvendt regnskabspraksis

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Af- og nedskrivninger

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

#### Finansielle indtægter og omkostninger

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

#### Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift, er uden for virksomhedens kontrol, og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

#### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning 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 skattemæssigt overskud.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

## Noter til årsrapporten

### 1 Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

#### Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, 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 ubetydelig risiko for værdiændringer.

#### Egenkapital

##### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

## Noter til årsrapporten

### 1 Anvendt regnskabspraksis

#### 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

#### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

## Noter til årsrapporten

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	kr.	kr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	645.527	608.826
Andre omkostninger til social sikring	14.515	26.716
Andre personaleomkostninger	8.210	8.601
	<u><b>668.252</b></u>	<u><b>644.143</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>75.081</u>	<u>69.102</u>
	<u><b>75.081</b></u>	<u><b>69.102</b></u>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	<u>-9.555</u>	<u>-31.238</u>
	<u><b>-9.555</b></u>	<u><b>-31.238</b></u>

## Noter til årsrapporten

### 6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2019	30.531	685.858
Kostpris 31. december 2019	30.531	685.858
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	11.703	132.782
Årets afskrivninger	6.106	68.586
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	17.809	201.368
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019</b>	<b>12.722</b>	<b>484.490</b>

### 7 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	50.000	-633.282	-583.282
Årets resultat	0	-36.249	-36.249
Tilskud fra koncern	0	700.000	700.000
<b>Egenkapital 31. december 2019</b>	<b>50.000</b>	<b>30.469</b>	<b>80.469</b>

### 8 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Rastapopoulos Holding A/S, CVR-nr. 30 69 9416 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.