

Køgehallernes Restaurant ApS

Nørregade 10A, 2 tv
4600 Køge

Årsrapport
2. juni 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

22/05/2017

Niels Lindegaard Knudsen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Køgehallernes Restaurant ApS Nørregade 10A, 2 tv 4600 Køge Telefonnummer: 40313352 e-mailadresse: bestil@frokosthytten.dk CVR-nr: 37779776 Regnskabsår: 02/06/2016 - 31/12/2016
Bankforbindelse	Danske Bank Brogade 3 4600 Køge
Revisor	Køge Nord Revision, registreret revisionsvirksomhed Københavnsvej 228 4600 Køge DK Danmark CVR-nr: 14149341 P-enhed: 1000688863

Ledespåtegning

Det af os udarbejdede årsregnskab for 2016 er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Køge, den 04/05/2017

Direktion

Niels Lindegaard Knudsen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det er besluttet fortsat at fravælge revision for det kommende regnskabsår. Betingelserne herfor er opfyldt.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Køgehallernes Restaurant ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KØGEHALLERNES RESTAURANT ApS for regnskabsåret 2/6-2016 til 31/12-2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Køge, 04/05/2017

Søren Skree Nielsen, HD
Registreret revisor FDR
Køge Nord Revision, registreret revisionsvirksomhed
CVR: 14149341

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsregnskabet for KØGEHALLERNES RESTAURANT ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Der er ikke oplyst sammenligningstal, da det er selskabets første regnskabsår.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

GENERELT

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.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at levering finder sted.

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten består af omsætningen fratrukket direkte omkostninger og eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler m.v. Eksterne omkostninger er indeholdt i bruttofortjenesten.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og udgifter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -udgifter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Selskabsskat og udskudt skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som et tilgodehavende i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget

betaling heraf.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til og kun i det omfang, at de skønnes væsentlige for vurderingen af selskabets økonomi.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Bygninger, tekniske anlæg 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.

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 baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 4 år

Bygninger 5 år

Aktiver med en kostpris på under 12.900 kr. pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen.

Varebeholdning

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsesprisen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab (nettorealisationsværdi).

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger optages til kursværdien, hvilket sædvanligvis svarer til kurs 100.

Udbytte

Udbytte vises som en særskilt post i resultatdisponeringen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse. Der udloddes ikke udbytte for nærværende regnskabsår.

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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 realiseres, enten ved udligning af skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Skatteværdien af skattemæssige underskud medregnes kun, såfremt de skønnes væsentlige for vurderingen af selskabets økonomi.

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%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 2. jun 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.
Bruttoresultat		236.992
Personaleomkostninger	1	-228.933
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-11.042
Resultat af ordinær primær drift		-2.983
Øvrige finansielle omkostninger		-37
Ordinært resultat før skat		-3.020
Skat af årets resultat		4.400
Årets resultat		1.380
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		1.380
I alt		1.380

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.
Grunde og bygninger		114.583
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		14.375
Materielle anlægsaktiver i alt		128.958
Andre værdipapirer og kapitalandele		18.845
Finansielle anlægsaktiver i alt		18.845
Anlægsaktiver i alt		147.803
Råvarer og hjælpematerialer		29.500
Varebeholdninger i alt		29.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		146.921
Andre tilgodehavender		33.902
Periodeafgrænsningsposter		7.143
Tilgodehavender i alt		187.966
Likvide beholdninger		12.826
Omsætningsaktiver i alt		230.292
Aktiver i alt		378.095

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.
Registreret kapital mv.	2	50.000
Overført resultat		1.380
Egenkapital i alt		51.380
Gæld til banker		36.510
Leverandører af varer og tjenesteydelser		64.789
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		84.984
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		136.432
Periodeafgrænsningsposter		4.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		326.715
Gældsforpligtelser i alt		326.715
Passiver i alt		378.095

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016	
	kr.	kr.
Løn og gager	221.426	0
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	7.507	0
	228.933	0

Det gennemsnitlige antal medarbejdere har udgjort 3

2. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 50.000 anparter á kr. 1. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed, herunder drift af grill, cafeteriaer, catering og hermed beslægtet virksomhed.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Lejeforpligtelser udgør kr. 18.714.

5. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshavere med hver 50% af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Asanatou Johansen
Nørregade 10A, 2. tv.
4600 Køge

Niels Lindegaard Knudsen
Nørregade 10A, 2. tv.
4600 Køge