

Køgehallernes Restaurant ApS

Strandpromenaden 45, 4 tv
4600 Køge

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

13/04/2019

Niels Lindegaard Knudsen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Køgehallernes Restaurant ApS
Strandpromenaden 45, 4 tv
4600 Køge

Telefonnummer: 40313352

e-mailadresse: info@bestilKHR.dk

CVR-nr: 37779776

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

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 2018 er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

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

Køge, den 07/03/2019

Direktion

Niels Lindegaard Knudsen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Køgehallernes Restaurant ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KØGEHALLERNES RESTAURANT ApS for regnskabsåret 1/1-2018 til 31/12-2018 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, 07/03/2019

Søren Skree Nielsen, HD , mne955

Registreret revisor FDR

Køge Nord Revision, registreret revisionsvirksomhed

CVR: 14149341

Ledelsesberetning

Selskabets formål

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

Økonomisk udvikling i regnskabsåret

Selskabets drift har udviklet sig utilfredsstillende. Selskabets egenkapital er negativ, hvorfor det påhviler ledelsen at afholde en generalforsamling, hvor det beslutes enten at opløse selskabet eller at tilvejebringe kapitalen.

Selskabet har i regnskabsåret bortforpagtet en grill. Denne bortforpagtning ophører i 2019, hvorefter det overvejes, at drive grillen i regi af selskabet, eller alternativt at etablere et nyt forpagtningsforhold

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Begivenheder indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer en positiv indtjening for regnskabsåret 2019, da det er ledelsens forventning, at selskabets indtjening vil blive styrket i 2019 som følge af en række planlagte tiltag.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsregnskabet for KØGEHALLERNES RESTAURANT ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

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. I henhold til undtagelsesbestemmelserne er selskabets omsætning ikke vist.

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, restværdi 0.

Bygninger 5 år, restværdi 0.

Aktiver med en kostpris på under 13.500 kr. pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen.

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

Varebeholdning

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationseværdi 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 (nettorealisationseværdi).

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 gælds metode 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 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttoresultat		293.393	651.867
Personaleomkostninger	1	-530.327	-483.870
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-33.029	-33.029
Resultat af ordinær primær drift		-269.963	134.968
Øvrige finansielle omkostninger		-2.779	-2.384
Ordinært resultat før skat		-272.742	132.584
Skat af årets resultat		57.732	-33.016
Årets resultat		-215.010	99.568
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-215.010	99.568
I alt		-215.010	99.568

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Grunde og bygninger		64.583	89.583
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		15.433	23.462
Materielle anlægsaktiver i alt		80.016	113.045
Andre tilgodehavender		20.729	19.406
Finansielle anlægsaktiver i alt		20.729	19.406
Anlægsaktiver i alt		100.745	132.451
Råvarer og hjælpematerialer		9.231	7.500
Varebeholdninger i alt		9.231	7.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		58.718	346.897
Andre tilgodehavender		110.795	
Periodeafgrænsningsposter		13.801	3.820
Tilgodehavender i alt		183.314	350.717
Likvide beholdninger		2.326	
Omsætningsaktiver i alt		194.871	358.217
Aktiver i alt		295.616	490.668

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.	2	50.000	50.000
Overført resultat		-114.061	100.948
Egenkapital i alt		-64.061	150.948
Hensættelse til udskudt skat			3.690
Hensatte forpligtelser i alt			3.690
Gæld til banker		27.272	78.703
Modtagne forudbetalinger fra kunder		60.000	
Leverandører af varer og tjenesteydelser		78.769	75.196
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		91.207	78.809
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		98.429	99.322
Periodeafgrænsningsposter		4.000	4.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		359.677	336.030
Gældsforpligtelser i alt		359.677	336.030
Passiver i alt		295.616	490.668

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017 kr.	2016 kr.
Løn og gager	517.598	469.734
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	12.729	14.136
	<u>530.327</u>	<u>483.870</u>

2. Registreret kapital mv.

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

3. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har negativ egenkapital. Ledelsen vurderer, at kapitalen vil tilvejebringes ved positiv drift. Regnskabet er på denne baggrund aflagt efter principperne for going concern.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Lejeforpligtelser udgør kr. 19.852.

Leasingforpligtelser med udløb i april 2021 udgør kr. 203.867.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte	3