

Køgehallernes Restaurant ApS

Strandpromenaden 45 4 tv
4600 Køge

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

12/02/2020

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

e-mailadresse: info@bestilchr.dk

CVR-nr: 37779776

Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

Revisor

Køge Nord Revision, registreret revisionsvirksomhed
Københavnsvej 228
4600 Køge
DK Danmark
CVR-nr: 14149341
P-enhed: 1000688863

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2019 - 31. december 2019 for Køgehallernes Restaurant ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Køge, den 12/02/2020

Direktion

Niels Lindegaard Knudsen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Køgehallernes Restaurant ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for KØGEHALLERNES RESTAURANT ApS for regnskabsåret 1/1-2019 til 31/12-2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Jeg har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg 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 jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Køge, 12/02/2020

Søren Skree Nielsen, HD , mne955
Registreret revisor
Køge Nord Revision, registreret revisionsvirksomhed
CVR: 14149341

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat for regnskabsåret er utilfredsstillende. Selskabets egenkapital er negativ, hvorfor det påhviler ledelsen at afholde en generalforsamling, hvor det besluttet enten at opløse selskabet eller at tilvejebringe kapitalen.

Selskabet har i en del af regnskabsåret bortforpagtet en grill. Det er besluttet, at bortforpagte grillen eller alternativt at afhænde denne i 2020.

For det kommende regnskabsår forventes et positivt resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. 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 13.800 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 acontoskatte.

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 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Eksterne omkostninger		-249.412	-288.650
Bruttoresultat		442.353	293.393
Personaleomkostninger	1	-438.922	-530.327
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-28.750	-33.029
Andre driftsomkostninger		-8.558	
Resultat af ordinær primær drift		-33.877	-269.963
Øvrige finansielle omkostninger		-11.250	-2.779
Ordinært resultat før skat		-45.127	-272.742
Skat af årets resultat		9.702	57.732
Årets resultat		-35.425	-215.010
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-35.425	-215.010
I alt		-35.425	-215.010

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Grunde og bygninger		39.583	64.583
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.125	15.433
Materielle anlægsaktiver i alt		42.708	80.016
Andre tilgodehavender		23.377	20.729
Finansielle anlægsaktiver i alt		23.377	20.729
Anlægsaktiver i alt		66.085	100.745
Råvarer og hjælpematerialer		12.000	9.231
Varebeholdninger i alt		12.000	9.231
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		75.683	58.718
Andre tilgodehavender		63.744	110.795
Periodeafgrænsningsposter		10.471	13.801
Tilgodehavender i alt		149.898	183.314
Likvide beholdninger		4.989	2.326
Omsætningsaktiver i alt		166.887	194.871
Aktiver i alt		232.972	295.616

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		-149.486	-114.061
Egenkapital i alt		-99.486	-64.061
Gæld til banker		105.535	27.272
Modtagne forudbetalinger fra kunder			60.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		29.146	78.769
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		83.877	91.207
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		109.900	98.429
Periodeafgrænsningsposter		4.000	4.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		332.458	359.677
Gældsforpligtelser i alt		332.458	359.677
Passiver i alt		232.972	295.616

Noter

1. Personaleomkostninger

	2019	2018
	kr.	kr.
Løn og gager	428.788	517.598
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	10.134	12.729
	<u>438.922</u>	<u>530.327</u>

2. 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.

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Lejeforpligtelser udgør kr. 21.060.

Leasingforpligtelser med udløb i april 2021 udgør kr. 179.131.

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019
Gennemsnitligt antal ansatte	1