

Spisehuset 5C ApS

Slagtehusgade 5
1715 København V

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

14/05/2019

Michael Gillsmark
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

Spisehuset 5C ApS
Slagtehusgade 5
1715 København V

e-mailadresse: info@spisehuset.dk

CVR-nr: 37818291

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Revisor

gills-economics
Westend 18, 1 th
1661 København V
DK Danmark

CVR-nr: 39325608

P-enhed: 1023337971

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2018 - 31. december 2018 for Spisehuset 5C 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.

København V, den 24/04/2019

Direktion

Klaus Rix Jakobsen
Direktør

Niclas Grønhøj Møller
Ansvarlig direktør

Torsten Andersen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne af Spisehuset 5C ApS

Vi har opstillet årsregnskabet Spisehuset 5C ApS for perioden 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapital opgørelse og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR -

danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, 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.

Da vi har stået for bogføringen og fået indsigt i bankkonti og andre opgørelser, er det vor opfattelse at regnskabet er retvisende jf. regnskabslovens principper.

København V, 24/04/2019

Michael Gillsmark
Indehaver
gills-economics
CVR: 39325608

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabet har drevet udlejnings og restaurationsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Året har givet et underskud på tkr. 274 hvilket vurderes som utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Konceptet for virksomheden ændres til at være ren udlejning af lokaler og udstyr, samtidig indtræder ny kapitalejer som tilfører ny kapital, så kapitalen bliver delvist reetableret.

Med denne forretningsmodel vurderes der gode muligheder for at skabe overskud i 2019 og fremover, og således genetablere kapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse C (mellemstor).

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer forbrugt ved periodens produktion.

Andre eksterne omkostninger

Omkostninger til salg og administration samt indirekte omkostninger vedrørende produktionen. Blandt andet leje- og leasingydelse (operationel leasing), serviceaftaler, forsikringer samt nedskrivning af tilgodehavender.

Indtægter af kapitalandele

Resultater fra henholdsvis dattervirksomheder og associerede virksomheder. Afskrivning på goodwill, der knytter sig til kapitalandelene, er fratrukket i posten.

Andre finansielle indtægter

Renteindtægter, udbytte fra børsnoterede aktier, kursgevinster på obligationer og aktier samt positive valutakursdifferencer vedrørende transaktioner i fremmed valuta. Realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen. Ikke-realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og balancedagens kurs.

Andre finansielle omkostninger

Renteomkostninger og kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger.

Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22 pct.

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Indirekte produktionsomkostninger indgår i kostprisen for fremstillede aktiver.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

Afskrivning på indregnede **udviklingsprojekter** påbegyndes, når aktivet er klar til brug.

Finansielt **leasede aktiver** indregnes i balancen og behandles som øvrige materielle anlægsaktiver. Kostprisen er beregnet som nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

	Brugstid	Restværdi
Udviklingsprojekter	3 år	0 kr.
Goodwill (indeholdt i kapitalandele)	5 år	0 kr.
Licenser (software)	5 år	0 kr.
Bygning (der afskrives ikke på grundens værdi)	50 år	5.000 t. kr.
Produktionsanlæg og maskiner	10 år	0 kr.
Driftsmateriel og inventar	5-7 år	0 kr.

Anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Fortjeneste og tab ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posten "Afskrivninger" og specificeres i noterne.

Børsnoterede obligationer

Obligationer, som beholdes til udløb, måles til amortiseret kostpris. Den samlede kursgevinst (forskellen mellem kostpris og nominel værdi) fordeles over løbetiden med samme beløb hvert år (simpelt gennemsnit). Årets beregnede kursgevinst tillægges obligationernes værdi og indregnes som finansiel indtægt i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. I varenes kostpris indgår alle omkostninger, der direkte kan henføres til anskaffelsen. I kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling indgår endvidere indirekte produktionsomkostninger (IPO), herunder indirekte materialer og løn samt afskrivninger på anlægsaktiver anvendt i produktionen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavender fra dattervirksomheder omfatter tilgodehavender som følge af sambeskatningen.

Børsnoterede aktier

Aktierne måles til dagsværdi (kursværdien på balancedagen). Årets ændring i aktiernes samlede kursværdi indregnes med ét beløb i resultatopgørelsens finansielle poster.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Gældsforpligtelser - generelt

Gæld måles til nominel restgæld. Hvor låneoptagelsen er forbundet med væsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til amortiseret kostpris.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealisation sværdi.

Gæld til realkreditinstitutter

Gælden måles til amortiseret kostpris. For obligationslån måles gælden som:

- Det oprindeligt modtagne provenu ved låneoptagelsen (kostprisen)
- reduceret med afdrag og
- tillagt en beregnet andel af det samlede kurstab.

Det samlede kurstab er forskellen mellem modtaget provenu (kostprisen) og nominal restgæld ved låneoptagelsen. Kurstabet fordeles over lånets løbetid efter effektiv rentes metode.

Leasingforpligtelser

Ved indregning af et leasingaktiv indregnes en tilhørende gældsforpligtelse. Ved første indregning svarer gælden beløbsmæssigt til leasingaktivets beregnede kostpris. Gælden måles efterfølgende efter følgende principper:

- Af restgælden beregnes en årlig rente, der omkostningsføres i resultatopgørelsen.
- Gælden reduceres med beregnede afdrag svarende til forskellen mellem den omkostningsførte rente og den årlige leasingydelse.

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Nettoomsætning		2.673.541	
Vareforbrug		-1.154.200	
Ejendomsomkostninger		-147.413	
Administrationsomkostninger		-66.149	
Bruttoresultat		1.305.779	
Bruttofortjeneste/Bruttotab			1.280.586
Personaleomkostninger		-1.539.706	-1.236.823
Lønninger			-1.207.275
Pensioner			0
Andre omkostninger til social sikring			-29.548
Andre driftsomkostninger		-39.886	
Resultat af ordinær primær drift		-273.813	43.763
Andre finansielle indtægter			0
Andre finansielle omkostninger		-464	-986
Ordinært resultat før skat		-274.277	42.777
Skat af årets resultat			0
Årets resultat		-274.277	42.777
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-274.277	42.777
I alt		-274.277	42.777

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		199.385	39.991
Andre tilgodehavender		39.991	
Tilgodehavender i alt		239.376	39.991
Likvide beholdninger		-1.908	94.693
Omsætningsaktiver i alt		237.468	134.684
Aktiver i alt		237.468	134.684

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.		51.000	51.000
Overført resultat		-331.753	-57.278
Egenkapital i alt		-280.753	-6.278
Leverandører af varer og tjenesteydelser		280.499	
Skyldig selskabsskat		12.652	
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		225.070	140.962
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		518.221	140.962
Gældsforpligtelser i alt		518.221	140.962
Passiver i alt		237.468	134.684

Noter

1. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte	6
Gennemsnitligt ansatte 6	