

Anpartsselskabet af 20 juli 2016

Østergade 31, ST, 3200 Helsingør

CVR-nr. 37 88 89 23

Årsrapport

1. juli 2018 - 30. juni 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. november 2019.

Yvet Kalling Thøisen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Anpartsselskabet af 20 juli 2016.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsinge, den 21. november 2019

Direktion

Sefer Aytac

Yvet Kalling Thøisen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Anpartsselskabet af 20 juli 2016

Vi har opstillet årsregnskabet for Anpartsselskabet af 20 juli 2016 for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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 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 revisors 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. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 21. november 2019

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Darnell Vagnild
statsautoriseret revisor
mne32116

Selskabsoplysninger

Selskabet	Anpartsselskabet af 20 juli 2016 Østergade 31, ST 3200 Helsingø CVR-nr.: 37 88 89 23 Stiftet: 22. juli 2016 Hjemsted: Helsingø Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Sefer Aytac Yvet Kalling Thøisen
Revisor	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 76 2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive café/restaurationsvirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Bruttofortjeneste	726.426	652.625
1 Personaleomkostninger	-343.943	-349.169
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-158.945	-154.184
Driftsresultat	223.538	149.272
2 Øvrige finansielle omkostninger	-12.793	-22.858
Resultat før skat	210.745	126.414
3 Skat af årets resultat	-46.469	-35.552
Årets resultat	164.276	90.862
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	164.276	90.862
Disponeret i alt	164.276	90.862

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
4	Goodwill	<u>40.000</u>	<u>60.000</u>
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>40.000</u>	<u>60.000</u>
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>306.294</u>	<u>445.240</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>306.294</u>	<u>445.240</u>
	Deposita	<u>52.500</u>	<u>52.500</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>52.500</u>	<u>52.500</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>398.794</u>	<u>557.740</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	<u>21.295</u>	<u>16.806</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>21.295</u>	<u>16.806</u>
	Udskudte skatteaktiver	<u>4.000</u>	<u>28.953</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>4.000</u>	<u>28.953</u>
	Likvide beholdninger	<u>115.934</u>	<u>61.132</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>141.229</u>	<u>106.891</u>
	Aktiver i alt	<u>540.023</u>	<u>664.631</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	50.000	50.000
7	Overført resultat	<u>61.533</u>	<u>-102.743</u>
	Egenkapital i alt	<u>111.533</u>	<u>-52.743</u>
 Gældsforpligtelser			
	Anden gæld	<u>253.979</u>	<u>618.189</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>253.979</u>	<u>618.189</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	54.046	45.437
	Selskabsskat	21.516	0
	Anden gæld	<u>98.949</u>	<u>53.748</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>174.511</u>	<u>99.185</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>428.490</u>	<u>717.374</u>
	Passiver i alt	<u>540.023</u>	<u>664.631</u>

8 Eventualposter

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	333.259	336.226
Andre omkostninger til social sikring	10.684	12.943
	<u>343.943</u>	<u>349.169</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	12.793	22.858
	<u>12.793</u>	<u>22.858</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	21.516	0
Årets regulering af udskudt skat	24.953	35.552
	<u>46.469</u>	<u>35.552</u>
4. Goodwill		
Kostpris 1. juli 2018	100.000	100.000
Kostpris 30. juni 2019	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018	-40.000	-20.000
Årets afskrivninger	-20.000	-20.000
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019	<u>-60.000</u>	<u>-40.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	<u>40.000</u>	<u>60.000</u>

Noter

	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2018	694.723	660.330
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>34.394</u>
Kostpris 30. juni 2019	<u>694.723</u>	<u>694.724</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018	-249.484	-115.300
Årets afskrivninger	<u>-138.945</u>	<u>-134.184</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019	<u>-388.429</u>	<u>-249.484</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	<u>306.294</u>	<u>445.240</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2018	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2018	-102.743	-193.605
Årets overførte overskud eller underskud	<u>164.276</u>	<u>90.862</u>
	<u>61.533</u>	<u>-102.743</u>
8. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
<p>Selskabet har indgået huslejekontrakt i Helsingør på t.kr. 17,5 pr. måned. Kontrakten kan tidligst opsiges med et varsel på 6 måneder. Den resterende leje udgør således 6 måneder á t.kr. 17,5 i alt t.kr. 105.</p>		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Anpartsselskabet af 20 juli 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. 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 indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Brugstiden er vurderet til 5 år, da dette har været grundlaget for købet af aktiviteten. Afskrivningsperioden er derfor fastsat til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.