

# **SAN GERAD IVS**

Blågårdsgade 4  
2200 København N

Årsrapport  
1. oktober 2016 - 31. december 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**03/05/2018**

---

**Mohammad Ali Ismaeli**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

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

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

SAN GERAD IVS  
Blågårdsgade 4  
2200 København N

CVR-nr: 38024191  
Regnskabsår: 01/10/2016 - 31/12/2017

# Ledespåtegning

Direktionen aflægger hermed årsrapport for SAN GERAD IVS. Den samlede ledelse erklærer:

At årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

At årsrapporten giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Da betingelserne for fravalg af revisionspligten er opfyldt, har selskabets ledelse forsat valgt at fravælge revision af selskabets regnskab for det kommende regnskabsår.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

## Forpligtelser

Om forpligtelser kan oplyses:

Ingen af aktiverne er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold, udover hvad der fremgår af rapporten.

Der er ikke påtaget kautions-, garanti-, veksel-, leasing- eller andre forpligtelser, der ikke fremgår af rapporten.

Der verserer ikke retssager eller andre forhold, herunder erstatningssager, som skønnes at indebære en væsentlig økonomisk risiko.

København, den 03/05/2018

## Direktion

Mohammad Ali Ismaeli

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Da betingelserne for fravalg af revisions pligten er opfyldt, har selskabets ledelse forsat valgt at fravælge revision af selskabets regnskab for det kommende regnskabsår.

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive restaurationsvirksomhed og salg af fødevarer, samt anden beslægtet virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på kr. 173.492 og en egenkapital på kr. - 149.492.

Ledelsen anser de opnåede resultater som er ikke tilfredsstillende. For regnskabsåret 2018 forventer ledelsen et overskud.

## Usædvanlige forhold

Årsrapporten er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som har indflydelse på bedømmelsen af den økonomiske stilling pr. 31. december 2017.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Generelt

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B..

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt om indregning og måling

**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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Om den anvendte regnskabspraksis kan i øvrigt oplyses følgende:

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

### Skatter

Skat af årets resultat beregnes med den aktuelle skattesats af årets resultat reguleret for ikke skattepligtigt indtægter og ej fradragsberettigede udgifter.

Hensættelse til eventuelt skat beregnes med den aktuelle skattesats af forskellen mellem de regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

#### Periodisering

Væsentlige indtægts og udgiftsposter er periodiseret pr. balancedagen.

#### BALANCEN

##### Omsætnings aktiver

Omsætningsaktiver er optaget til anskaffelsespris eller dagspris, hvor denne er lavere.

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

##### Materielle og immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver optages til anskaffelsværdi med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Driftsmateriel måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostpriser 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.

Driftsmidler og inventar	6 år
Goodwill	7 år

Aktiver med kostpris under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Aktiver med kostpris på under den værdi pr. enhed, der skattemæssigt kan udgiftsføres, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

##### Finansielle anlægsaktiver

Deposita indregnes under finansielle anlægsaktiver måles til kostpris.

##### Gældsforpligtigelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender optages på baggrund af en vurdering af de enkelte tilgodehavender, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventet tab.

Periodeafgrænsningsposter indregnes under aktiver omfattende omkostninger der kan henføres til kommende regnskabsår.

##### Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat. Aktuelle skatteforpligtigelser indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt aconto Skat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige værdier og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Selskabet er sambeskattet med moderselskabet hvor den skyldige selskabsskat er afsat.

#### Gæld

Gældsposter optages til nominelle værdier

# Resultatopgørelse 1. okt. 2016 - 31. dec. 2017

	Note	2016/17 kr.
Nettoomsætning .....		869.209
Eksterne omkostninger .....	1	-520.644
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>348.565</b>
Personaleomkostninger .....		-478.292
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-40.967
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-170.694</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-2.798
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-173.492</b>
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-173.492</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat .....		-173.492
<b>I alt .....</b>		<b>-173.492</b>

# Balance 31. december 2017

## Aktiver

	Note	2016/17 kr.
Grunde og bygninger .....		88.313
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		34.586
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>122.899</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>122.899</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		25.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>25.000</b>
Likvide beholdninger .....	4	85.147
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>110.147</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>233.046</b>

# Balance 31. december 2017

## Passiver

	Note	2016/17 kr.
Registreret kapital mv. ....		24.000
Overført resultat .....		-173.492
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-149.492</b>
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..	5	239.600
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		142.938
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>382.538</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>382.538</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>233.046</b>

# Noter

## 1. Eksterne omkostninger

	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>
Direkte omkostninger	367.458
Markedsføringsomkostninger	219
Lokalomkostninger	105.890
Administrationsomkostninger	41.605
Driftsmidler	5.472
Ialt	<b>520.644</b>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<b>2016/17</b>	-
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Lokaler	29.438	-
Driftsmidler	11.529	-
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	-
	<b>40.967</b>	<b>-</b>

### 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejede lokaler kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Driftsmidler kr.
Kostpris primo	-	-	-
Tilgang	117.751	-	46.115
Afgang	-	-	-
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>117.751</b>	<b>-</b>	<b>46.115</b>
Opskrivninger primo	-	-	-
Årets opskrivning	-	-	-
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Af- og nedskrivning primo	0	-	0
Årets afskrivning	-29.438	-	-11.529
Tilbageførsel ved afgang	0	-	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-29.438</b>	<b>-</b>	<b>-11.529</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>88.313</b>	<b>-</b>	<b>34.586</b>

### 4. Likvide beholdninger

	2016/2017 kr.
Kasse	58.027
Bank	27.120
<b>I alt</b>	<b>85.147</b>

### 5. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

	2016/2017 kr.
Skattekonto	99.731
Skyldig vedr. lønninger	88.082
Skyldig moms	51.787
<b>I alt</b>	<b>239.600</b>