

REVISIONSCENTRET SR ESBJERG ApS
Registrerede revisorer
CVR nr. DK 26 27 95 34

Frodesgade 109
6700 Esbjerg
Telefon 75 45 44 77
Telefax 75 18 16 90
E-mail 5r@5r.dk

Pub Kaktus ApS
Smedevej 5
6740 Bramming

CVR-nr. 38 04 60 47

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling,
den 18/8 2020

Dirigent



Jill Kristensen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	side	1
Påtegninger		
Ledelsespåtegning	side	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	side	3
Ledelsesberetning		
Beretning	side	4
Regnskab 1/1 2019 - 31/12 2019		
Anvendt regnskabspraksis	side	5
Resultatopgørelse	side	7
Balance	side	8
Noter	side	10

Selskabsoplysninger

Selskabet

Pub Kaktus ApS
Smedevej 5
6740 Bramming

Generelle oplysninger

CVR-nr.

38 04 60 47

Hjemstedskommune

Esbjerg

Regnskabsår

3

Regnskabsperiode

1/1 2019 - 31/12 2019

Klient nr.

4 3791

Direktion

Jill Kristensen

Revisor

Revisionscentret 5R Esbjerg ApS
Frodesgade 109
6700 Esbjerg

Tlf. 75 45 44 77

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag aflagt årsregnskab for 2019 for Pub Kaktus ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

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

Direktionen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres. Jeg anser kravene for stadig at unklade revision at være opfyldt.

Regnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bramming, den 15. juli 2020

Direktion

Jill Kristensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Pub Kaktus ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Pub Kaktus ApS for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 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 danske revisorers 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.

Esbjerg, den 15. juli 2020

Revisionscentret 5R Esbjerg ApS



Henning Jørgensen

Registreret revisor

mne3020

Ledelsesberetning

Aktivitet

Selskabets hovedaktivitet er restaurationsdrift og dermed beslægtet virksomhed.

Økonomisk udvikling

Årets resultat efter skat udgør et underskud på kr. -28.617. Resultatet betegnes som ikke tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Pub Kaktus ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomhed.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen, andre driftsindtægter og driftsomkostninger samt andre eksterne omkostninger ikke oplyst i resultatopgørelsen men samlet i posten bruttofortjeneste.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger samt tillæg og godtgørelser under a conto skatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med datterselskaberne. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Den forventede skat af årets skattepligtige indkomst udgiftsføres i resultatopgørelsen tillige med resultatføring af årets ændring i hensættelse til udskudt skat.

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere. I varenes kostpris indgår alle omkostninger, der direkte kan henføres til anskaffelsen.

Der er foretaget nedskrivning for samtlige ukurante og langsomt omsættelige varer.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg vurderes individuelt således, at de optages til den værdi de ventes at indbringe.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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.

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 den udskudte skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%. Et evt. skatteaktiv indregnes ikke i balancen.

Udskudt skatteaktiv, herunder tab efter ejendomsavancebeskatningsloven, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne modregnes i andre gevinster.

Andre finansielle gældsforpligtelser

Andre finansielle gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse

	<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bruttofortjeneste		430.640	473.599
Personaleomkostninger	A	-457.664	-469.575
Resultat før finansiering		-27.024	4.024
Finansieringsomkostninger		-2.209	-559
Resultat før skat		-29.233	3.465
Skat af årets resultat	B	616	-1.166
Årets resultat		-28.617	2.299
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført til næste år		-28.617	2.299
		-28.617	2.299

Balance

	<u>Note</u>	<u>31/12 19</u>	<u>31/12 18</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver:			
Deposita		66.000	66.000
Anlægsaktiver i alt		<u>66.000</u>	<u>66.000</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger:			
Varelager		47.264	78.222
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		8.240	8.240
Tilgodehavende selskabsskat		616	0
Andre tilgodehavender		21.895	25.354
Periodeafgrænsningsposter		10.267	15.689
Likvide beholdninger		75.304	51.860
Omsætningsaktiver i alt		<u>163.586</u>	<u>179.365</u>
Aktiver i alt		<u>229.586</u>	<u>245.365</u>

Balance

	<u>Note</u>	<u>31/12 19</u>	<u>31/12 18</u>
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		50.000	50.000
Foreslået udbytte		0	0
Overført resultat		-23.356	5.261
Egenkapital i alt		<u>26.644</u>	<u>55.261</u>
Kortfristet gæld			
Selskabsskat		0	1.166
Gæld til tilknyttede virksomheder		76.131	74.965
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.000	32.044
Anden gæld		113.811	81.929
Kortfristet gæld i alt		<u>202.942</u>	<u>190.104</u>
Gæld i alt		<u>202.942</u>	<u>190.104</u>
Passiver i alt		<u>229.586</u>	<u>245.365</u>

Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

C

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
A Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	443.688	451.395
Andre omkostninger til social sikring	13.976	18.180
Personaleomkostninger i alt	<u>457.664</u>	<u>469.575</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>2</u>	<u>3</u>
B Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	1.166
Refusion fra søsterselskab	-616	0
Skat af årets resultat i alt	<u>-616</u>	<u>1.166</u>

C Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Virksomheden har en huslejeforpligtelse på 10 måneders leje, der udgør t.kr. 120.

Virksomheden har indgået en leasingaftale. Der er en restløbetid på 30 måneder. Den samlede forpligtelse i perioden udgør t.kr. 33.

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden JK Erhverv ApS. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med modervirksomheden for danske selskabsskatter. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter er oplyst i modervirksomhedens årsregnskab. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomsten vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.