

Restaurant Gl. Daws ApS

Smedegade 4

6800 Varde

CVR-nr. 38107933

Årsrapport for 2019

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 01-09-2020

Malene Fjord Schantz
Dirigent

OL REVISION AS

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 10841976

info@olrevision.dk - www.olrevision.dk

- Ndr. Boulevard 116, 6800 Varde - Telefon 75 22 32 55
- J. Lauritzens Plads 3, 1., 6760 Ribe - Telefon 75 42 36 33
- Østergade 13, 6630 Rødding - Telefon 74 84 13 03

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2019 - 31-12-2019 for Restaurant Gl. Daws ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2019 - 31-12-2019.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Varde, den 01-09-2020

Direktion

Didde Louise Christiansen
Direktør

Malene Fjord Schantz
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Restaurant Gl. Daws ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Restaurant Gl. Daws ApS for regnskabsåret 01-01-2019 - 31-12-2019 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, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Varde, den 01-09-2020

OL Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 10841976

Eva Hykkelbjerg
Registreret revisor
mne17787

Virksomhedsoplysninger

| | |
|-----------------------|---|
| Virksomheden | Restaurant Gl. Daws ApS Smedegade 4 6800 Varde |
| CVR-nr. | 38107933 |
| Stiftelsesdato | 13-10-2016 |
| Hjemsted | Varde |
| Regnskabsår | 01-01-2019 - 31-12-2019 |
| Direktion | Didde Louise Christiansen , Direktør Malene Fjord Schantz, Direktør |
| Revisor | OL Revision Godkendt Revisionsaktieselskab Ndr. Boulevard 116 6800 Varde |
| CVR-nr. | 10841976 |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drift af restaurant.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2019 - 31-12-2019 udviser et resultat på kr. -200.481, og selskabets balance pr. 31-12-2019 udviser en balancesum på kr. 797.600, og en egenkapital på kr. -499.274.

Ledelsen vurderer det for året realiserede resultat som ikke tilfredsstillende.

Kapitalen er tabt men forventes reetableret i løbet af de næste 3 år.

Regnskabet er aflagt med fortsat drift for øje.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Konsekvenserne af Covid-19, hvor mange regeringer verden over har taget beslutning om at "lukke landene ned", får stor betydning for verdensøkonomien.

Restauranten valgte - med fornuftigt udfald - at holde åbent for takeaway i hele den påtvungne nedlukningsperiode fra medio marts til medio maj, men henset til de fortsatte restriktioner på området med begrænset forsamlingsmuligheder, er virksomheden endnu ikke oppe på fuld udnyttelse af kapaciteten.

Forventninger til fremtiden

På trods af Covid-19 forventes der som følge af udvidelsen af restaurantens lokaler ultimo 2019 en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i 2020 og et positivt resultat.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Restaurant Gl. Daws ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder

Anvendt regnskabspraksis

sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Indretning lejede lokaler | 10 år | 0% |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0% |

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.483.178 | 1.407.234 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.625.360 | -1.414.229 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 2 | -42.220 | -50.248 |
| Driftsresultat | | -184.402 | -57.243 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -71.033 | -58.197 |
| Resultat før skat | | -255.435 | -115.440 |
| Skat af årets resultat | 4 | 54.954 | 23.725 |
| Årets resultat | | -200.481 | -91.715 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -200.481 | -91.715 |
| Resultatdisponering | | -200.481 | -91.715 |

Balance 31. december 2019

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 | 56.288 | 112.029 |
| Indretning af lejede lokaler | 6 | 246.294 | 166.004 |
| Materielle anlægsaktiver | | 302.582 | 278.033 |
| Andre tilgodehavender | | 84.900 | 109.300 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 84.900 | 109.300 |
| Anlægsaktiver | | 387.482 | 387.333 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 66.849 | 50.699 |
| Varebeholdninger | | 66.849 | 50.699 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 34.689 | 36.453 |
| Udskudte skatteaktiver | | 176.623 | 121.669 |
| Andre tilgodehavender | | 57.521 | 37.965 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 13.749 | 18.332 |
| Tilgodehavender | | 282.582 | 214.419 |
| Likvide beholdninger | | 60.687 | 57.477 |
| Omsætningsaktiver | | 410.118 | 322.595 |
| Aktiver | | 797.600 | 709.928 |

Balance 31. december 2019

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 100.000 | 50.000 |
| Overkurs ved emission | | 50.000 | 0 |
| Overført resultat | | -649.274 | -448.792 |
| Egenkapital | 7 | -499.274 | -398.792 |
| Gæld til kreditinstitutter i øvrigt | | 0 | 51.928 |
| Anden gæld | | 323.447 | 301.003 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 8 | 323.447 | 352.931 |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | | 45.000 | 73.000 |
| Gæld til banker | | 121.409 | 124.786 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 508.203 | 356.132 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 279.651 | 182.844 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere | | 19.164 | 19.027 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 973.427 | 755.789 |
| Gældsforpligtelser | | 1.296.874 | 1.108.720 |
| Passiver | | 797.600 | 709.928 |
| Eventualforpligtelser | 9 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 10 | | |

Noter

| | 2019 | 2018 |
|---|------------------|------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 1.553.113 | 1.345.922 |
| Pensioner | 0 | 3.962 |
| Andre omkostninger til social sikring | 72.247 | 64.345 |
| | <u>1.625.360</u> | <u>1.414.229</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | <u>6</u> | <u>5</u> |
| | | |
| 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | |
| Indr. lejede lok. vedr. s/d | 19.530 | 19.530 |
| A.anl.,driftsm.& inv.v. prod. | 5.065 | 30.718 |
| Fortj/tab afh.anl.driftsm.&inv | 17.625 | 0 |
| | <u>42.220</u> | <u>50.248</u> |
| | | |
| 3. Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 71.033 | 58.197 |
| | <u>71.033</u> | <u>58.197</u> |
| | | |
| 4. Skat af årets resultat | | |
| Udskudt skat af årets resultat | 54.954 | 23.725 |
| | <u>54.954</u> | <u>23.725</u> |
| | | |
| 5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris primo | 173.122 | 135.000 |
| Tilgang i årets løb, herunder forbedringer | 26.949 | 38.122 |
| Afgang i årets løb | -135.000 | 0 |
| Kostpris ultimo | <u>65.071</u> | <u>173.122</u> |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | -61.093 | -30.375 |
| Årets afskrivninger | -5.065 | -30.718 |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 57.375 | 0 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>-8.783</u> | <u>-61.093</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>56.288</u> | <u>112.029</u> |

Noter

| | 2019 | 2018 |
|--|----------------|----------------|
| 6. Indretning af lejede lokaler | | |
| Kostpris primo | 195.299 | 195.299 |
| Tilgang i årets løb, herunder forbedringer | 99.820 | 0 |
| Kostpris ultimo | 295.119 | 195.299 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | -29.295 | -9.765 |
| Årets afskrivninger | -19.530 | -19.530 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -48.825 | -29.295 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 246.294 | 166.004 |

7. Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | Overkurs | Ialt |
|--|-------------------------|-------------------|---------------|-----------------|
| Egenkapital primo | 50.000 | -448.792 | | -398.792 |
| Forslag til årets resultatdisponering | | -200.481 | | -200.481 |
| Kontant kapitaludvidelse | 50.000 | | 50.000 | 100.000 |
| | 100.000 | -649.273 | 50.000 | -499.273 |

8. Langfristede gældsforpligtelser

| | Forfald efter 1 år | Forfald indenfor 1 år | Forfald efter 5 år |
|------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------|
| Anden gæld | 323.447 | 45.000 | 55.000 |
| | 323.447 | 45.000 | 55.000 |

9. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser pr. statusdagen.