

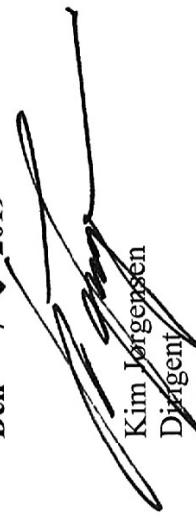
Nørretorvets Pølsevogn IwS

Storegade 9
8765 Klovborg
Årsrapport 2017/18

Regnskabsperiode 1/10 2017 – 30/9 2018
2. regnskabsår

Forelagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling

Den 16.3.2019


Kim Jørgensen
Dirigent

Cvr.nr. 38 17 40 02

Havneallé 65 - 8700 Horsens
75 65 73 73 – mail: kim@kpjregnskab.dk

Indholdsfortegnelse

SIDE

Seiskabsoplysninger 3.

Ledelsespåtegning 4.

Ledelsesberetning 5.

Arsregnskab

Anvendt regnskabspraksis 6.

Resultatopgørelse 1/10 2017 - 30/9 2018 10.

Balance pr. 30/9 2018 11.

Noter 13.

037/KJ

CVR-nr. 38174002

Side 2

Nørrejernets Pølsevogn lvS

Selskabsoplysninger

Selskab

Nørretorvets Pølsevogn lvS
Storegade 9
8765 Klovborg

CVR.nr.: 38 17 40 02

Telefon: 26 14 90 05

Regnskabsperiode: 1/10 2017 - 30/9 2018

Stiftelsesdato: 1/11 2016

Direktion

Jan Brian Kristensen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/2018 for

Nørretorvets Pølsevogn lvS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30/9 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/10 2017 - 30/9 2018.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravælg af revision.

Revisorstænd

Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

Regnskabshuset i Horsens ApS
Havnealle 65
8700 Horsens

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 16. marts 2019

Direktion

.....
Jan Brian Kristensen

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er drift af pølsevogn og hermed beslægtet virksomhed

Er der usikkerheder ved indregning og måling

En stor del bilag er forsvundet hos tidlige revisor.

I det omfang det har været muligt, er regnskabsgrundlaget rekonstrueret efter kontoudtøg fra pengeinstitut, bilag fremskaffet fra samhandelspartnere m.v.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

For det kommende år forventes dog et forbedret resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2017/2018 er afslagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinst, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkraeftet forhold, der eksisterer 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 lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og unrealiserede kursgewinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskattatoordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarereres.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udkudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udkudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udkudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udkudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i det tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages linære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Anvendt regnskabspraksis

indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægssaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	8 år	0 %

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

Udiskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidlige års skattepligtige indkomster samt for betalte aconto-skatter.

Udiskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udiskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjenning eller ved modregning i udiskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udiskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udiskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udiskudte skat forventes udlost som aktuel skat. Endring i udiskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/10 2017 - 30/9 2018

Note		2017/2018	2016/2017 (11 mdr.)
	BRUTTOFORTJENESTE	35.385	-84.993
1	Af- og nedskrivninger	-25.500	0
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	9.885	-84.993
	Finansielle omkostninger	-15.590	-15
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-5.705	-85.008
2	Skat af årets resultat	19.879	0
	ÅRETS RESULTAT	14.174	-85.008
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Overført resultat	14.174	-85.008
	I ALT	14.174	-85.008

Balance pr. 30/9 2018

Aktiver

Note	2017/2018	2016/2017 (11 mdr.)
1 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	178.500	204.000
Materielle anlægsaktiver i alt	178.500	204.000
ANLÆGSAKTIVER I ALT	178.500	204.000
Varebeholdninger	19.640	21.555
Varebeholdninger i alt	19.640	21.555
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelses	0	566
Andre tilgodehavender	19.879	0
Tilgodehavender i alt	19.879	566
Likvide beholdninger	10.149	113.632
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	49.668	135.753
AKTIVER I ALT	228.168	339.753

Balance pr. 30/9 2018
Passiver

Note		2017/2018	2016/2017 (11 mdr.)
	Virksomhedskapital	1	1
3	Overført resultat	-70.834	-85.008
	EGENKAPITAL I ALT	-70.833	-85.007
4	Anden langfristet gæld	118.107	182.039
	Langfristede gældsforspligtelser i alt	118.107	182.039
4	Kortfristet del af langfristet gæld	63.932	60.544
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	112.625	176.554
	Anden gæld	4.337	5.623
	Kortfristede gældsforspligtelser i alt	180.894	242.721
	GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	299.001	424.760
	PASSIVER I ALT	228.168	339.753

NOTER

	2017/2018	2016/2017
(11 mdr.)		

Note 1 - Anlægsaktivter

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Anskaffelsessum primo	204.000	204.000
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>204.000</u>	<u>204.000</u>

Akkumulerede afskrivninger primo	0	0
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	<u>25.500</u>	<u>0</u>
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>25.500</u>	<u>0</u>
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>178.500</u>	<u>204.000</u>

Afskrivninger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Afskrivninger i alt	<u>25.500</u>	<u>0</u>
----------------------------	----------------------	-----------------

Note 2 - Skat

Skat af årets resultat:	0	0
Skat af årets skattepligtige indkomst	-19.879	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	<u>-19.879</u>	<u>0</u>

Note 3 - Overført resultat

Overført resultat primo	-85.008	0
Årets resultat	<u>14.174</u>	<u>-85.008</u>
	<u>-70.834</u>	<u>-85.008</u>

Note 4 - Langfristede gældsforspligtelser

Anlægslån andre kreditinstitutter	182.039	<u>242.583</u>
Gæld i alt	182.039	242.583
Kortfristet del (1. års afdrag)	-63.932	-60.544
Langfristet gæld	<u>118.107</u>	<u>182.039</u>