

entrée ApS

Steenwinkelsvej 19, 1966 Frederiksberg C

CVR-nr. 38 29 66 12

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. juni 2019

Dirigent:



Jacob Gaard Nielsen





Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for entrée ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision for oplydt.

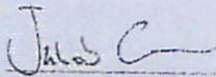
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

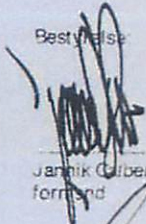
Frederiksberg, den 26. juni 2019

Direktion:

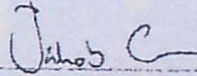


Jakob Gaard Nielsen

Bestyrelse:



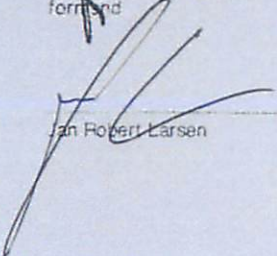
Jannik Ulberg Hansson
formand



Jakob Gaard Nielsen



Rune Toft



Jan Robert Larsen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i entrée ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for entrée ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 jeres 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, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 26. juni 2019
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28


Peter Jensen
statsaut. revisor
mne33246

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	entrée ApS
Adresse, postnr., by	Steenwinkelsvej 19, 1966 Frederiksberg C
CVR-nr.	38 29 66 12
Stiftet	1. januar 2017
Hjemstedskommune	Frederiksberg
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Telefon	
Bestyrelse	Jannik Calberg Hansson, formand Jakob Gaard Nielsen Rune Toft Jan Robert Larsen
Direktion	Jakob Gaard Nielsen
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Osvald Helmutshus Vej 4, Postboks 250, 2000 Frederiksberg
Bankforbindelse	Danske Bank

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive restaurations- og cateringvirksomhed og oplære nydanskere i restaurationsbranchen samt anden virksomhed, der efter bestyrelsens skøn er forbundet dermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2018 udviser et underskud på 286.831 kr. mod et underskud på 307.242 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2018 udviser en negativ egenkapital på 544.073 kr.

Selskabet har således tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen. Ledelsen forventer, at selskabskapitalen vil blive reetableret gennem fremtidige driftsaktiviteter eller om nødvendigt konvertere ansvarlig lånekapital til selskabskapital. Derudover arbejdes der på at indlemme ydeligere ejere og derved få tilført ydeligere kapital.

Selskabets kortfristede gældsforpligtelser overstiger kortfristede aktiver. Af de kortfristede gældsforpligtelser udgør i alt 600.000 kr. lån stillet af selskabsdeltagerne, hvoraf 450.000 kr. er ansvarlig lånekapital. Den ansvarlige lånekapital træder ikke tilbage for andre kreditorer men ledelsen forventer, at denne lånefacilitet på 450.000 kr. vil blive opretholdt i hele regnskabsåret 2019. Der forventes et forbedret resultat for 2019 sammenholdt med 2018, hvorfor ledelsen vurderer at have tilstrækkelig likviditet og kapitalberedskab til at indfri selskabets finansielle forpligtelser i takt med at disse forfalder, og aflægger derfor årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2018	2017
	Bruttofortjeneste	1.878.962	905.515
4	Personaleomkostninger	-2.082.895	-1.136.968
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-75.140	-75.141
	Resultat før finansielle poster	-279.073	-306.594
5	Finansielle indtægter	164	0
	Finansielle omkostninger	-7.922	-648
	Årets resultat	-286.831	-307.242
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-286.831	-307.242
		-286.831	-307.242

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2018	2017
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	141.861	238.695
	Indretning af lejede lokaler	32.171	45.040
		<u>174.032</u>	<u>283.735</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>174.032</u>	<u>283.735</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	28.420	28.420
	Forudbetalinger for varer	8.204	0
		<u>36.624</u>	<u>28.420</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	140.725	196.588
	Andre tilgodehavender	43.100	61.372
	Periodeafgrænsningsposter	0	5.000
		<u>183.825</u>	<u>262.960</u>
	Likvide beholdninger	<u>350.794</u>	<u>149.592</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>571.243</u>	<u>440.972</u>
	AKTIVER I ALT	<u>745.275</u>	<u>724.707</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Anpartskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	-594.073	-307.242
	Egenkapital i alt	<u>-544.073</u>	<u>-257.242</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Ansvarlig lånekapital	450.000	450.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	178.277	171.436
	Anden gæld	661.071	360.513
		<u>1.289.348</u>	<u>981.949</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.289.348</u>	<u>981.949</u>
	PASSIVER I ALT	<u>745.275</u>	<u>724.707</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Usikkerhed ved fortsat drift
- 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 8 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	50.000	-307.242	-257.242
Overført via resultatdisponering	0	-286.831	-286.831
Egenkapital 31. december 2018	50.000	-594.073	-544.073

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for entrée ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget. Tidspunktet for overgang af de væsentligste fordele og risici tager udgangspunkt i standardiserede leveringsbetingelser baseret på Incoterms® 2010.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år
Indretning af lejede lokaler	3 år

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. 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.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kon-torejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Ansvarlig lånekapital

Gældsforpligtelser, hvor kreditor har tilkendegivet at træde tilbage til fordel for alle virksomhedens andre kreditorer, præsenteres som ansvarlig lånekapital. Indregningen foretages efter samme metode som gældsforpligtelser.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

2 Usikkerhed ved fortsat drift

Selskabet egenkapital er negativ pr. 31. december 2018. Ledelsen forventer at reetablere kapitalen via fremtidig indtjening samt ved indlemmelse af yderligere investorer.

Selskabets kortfristede gældsforpligtelser overstiger kortfristede aktiver. Af de kortfristede gældsforpligtelser udgør i alt 600.000 kr. lån stillet af selskabsdeltagerne, hvoraf 450.000 kr. er ansvarlig lånekapital. Den ansvarlige lånekapital træder ikke tilbage for andre kreditorer men ledelsen forventer, at denne lånefacilitet på 450.000 kr. vil blive opretholdt i hele regnskabsåret 2018. Der forventes et forbedret resultat for 2018 sammenholdt med 2017, hvorfor ledelsen vurderer at have tilstrækkelig likviditet og kapitalberedskab til at indfri selskabets finansielle forpligtelser i takt med at disse forfalder, og aflægges derfor årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

3 Andre driftsindtægter

Avance ved salg af anlægsaktiver	34.564	0
Diverse driftsindtægter	21.552	0
	<u>56.116</u>	<u>0</u>

Andre driftsindtægter omfatter avance ved salg af diverse driftsmidler med en avance på 34.564 kr.

Herudover omfatter posten diverse driftsindtægter på 21.552 kr.

kr.	2018	2017
4 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.054.381	1.118.552
Andre omkostninger til social sikring	19.178	9.008
Andre personaleomkostninger	9.336	9.408
	<u>2.082.895</u>	<u>1.136.968</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>4</u>	<u>3</u>
5 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	164	0
	<u>164</u>	<u>0</u>

6 Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. januar 2018	300.967	57.909	358.876
Afgange	-34.562	0	-34.562
Kostpris 31. december 2018	<u>266.405</u>	<u>57.909</u>	<u>324.314</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	62.272	12.869	75.141
Afskrivninger	62.272	12.869	75.141
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>124.544</u>	<u>25.738</u>	<u>150.282</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>141.861</u>	<u>32.171</u>	<u>174.032</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser omfatter huslejeforpligtelse med i alt 76.200 kr. i uopsigelige huslejekontrakter med en resterende kontraktperiode på 6 måneder.

8 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2018.