

Ancestrale ApS

Oehlenschlägersgade 12, st. th.
1663 København V

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/05/2019

Johann Duedahl Jacobsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Ancestrale ApS
Oehlenschlägersgade 12, st. th.
1663 København V

CVR-nr: 38337017
Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2018 - 31. december 2018 for Ancestrale ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

København, den 31/05/2019

Direktion

Patrick Sebastian Hult

Johann Duedahl Jacobsen

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive restaurationsvirksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for ikke tilfredsstillende.

Selskabet har haft et tab på 1.220.871 kr. (ordinært resultat før skat) i regnskabsåret.

Selskabets egenkapital pr. 31. december 2018 er negativ med 383.171 kr.

Som følge af årets negative resultat har selskabet tabt selskabskapitalen.

Selskabskapitalen forventes retableret ved egen indtjening.

Der er derfor væsentlig usikkerhed om hvorvidt, at selskabet kan fortsætte som going concern.

Vi har i indeværende regnskabsår været nødt til at gennemføre nogle væsentlige omstruktureringer og tilpasninger af omkostningerne.

Disse tiltag forventes at have en positiv indvirkning på driftsresultatet i regnskabsåret 2019.

Vi forventer et positivt resultat i det kommende regnskabsår.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at bank og andre eksterne kreditgivere samt kapitalejerne fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed.

Vi forventer at dette vil ske, hvorfor årsrapporten aflægges ud fra regnskabsprincipperne for going concern.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Under henvisning til årsregnskabslovens §32 har selskabet valgt kun at offentliggøre bruttoresultatet.

Årsrapporten aflægges ud fra en forudsætning om going concern.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Bruttoresultatet indeholder nettoomsætning, variable omkostninger, vareforbrug, ændring i lagre af færdigvarer, salgs- og rejseomkostninger, transportomkostninger, autodrift, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver
Se beskrivelse nedenfor under "Materielle og Immateriale anlægsaktiver".

"Andre finansielle indtægter" og "Øvrige finansielle omkostninger"

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Periodisering

Væsentlige indtægts- og udgiftsposter er periodiseret pr. balancedagen.

Skat af årets resultat

Årets skat består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen 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:

Indretning af lejede lokaler, brugstid 5 år, scrapværdi 0 kr.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, brugsværdi 2-10 år, scrapværdi 0 kr.

Småaktiver med en forventet levetid på under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser måles til nominel værdi, med fradrag for skønnede tabrisici efter en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig. Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den 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 skatteforpligtelser og skatteaktiver indregnes med 22%.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.998.542	1.440.145
Personaleomkostninger	1	-2.590.584	-701.343
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-470.473	-44.202
Resultat af ordinær primær drift		-1.062.515	694.600
Øvrige finansielle omkostninger		-158.356	-3.118
Ordinært resultat før skat		-1.220.871	691.482
Skat af årets resultat	3	262.925	-166.707
Årets resultat		-957.946	524.775
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-957.946	524.775
I alt		-957.946	524.775

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Goodwill		428.571	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	428.571	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		584.196	24.239
Indretning af lejede lokaler		808.451	0
Materielle anlægsaktiver i alt	5	1.392.647	172.232
Deposita		176.708	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		176.708	95.317
Anlægsaktiver i alt		1.997.926	267.549
Råvarer og hjælpematerialer		508.119	478.975
Varebeholdninger i alt		508.119	478.975
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		29.236	1.046
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		443.309	165.927
Udskudte skatteaktiver		262.460	0
Andre tilgodehavender		46.499	8.000
Periodeafgrænsningsposter		17.398	0
Tilgodehavender i alt		798.902	177.231
Likvide beholdninger		153.398	22.172
Omsætningsaktiver i alt		1.460.419	678.378
Aktiver i alt		3.458.345	945.927

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.	6	50.000	50.000
Overført resultat		-433.171	524.775
Egenkapital i alt		-383.171	574.775
Hensættelse til udskudt skat	7	664	143
Andre hensatte forpligtelser		38.433	10.560
Hensatte forpligtelser i alt		39.097	10.703
Anden gæld, der er optaget ved udstedelse af obligationer		1.601.625	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.601.625	0
Gæld til banker		578.874	50.312
Modtagne forudbetalinger fra kunder		29.100	18.700
Leverandører af varer og tjenesteydelser		595.936	54.283
Skyldig selskabsskat		165.578	166.564
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		718.824	70.590
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		112.482	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.200.794	360.449
Gældsforpligtelser i alt		3.802.419	360.449
Passiver i alt		3.458.345	945.927

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018	2017
	kr.	kr.
Løn og gager	2.513.455	656.694
Pensionsbidrag og ATP	27.265	8.615
Andre personaleomkostninger	49.864	36.034
	<u>2.590.584</u>	<u>701.343</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2018	2017
	kr.	kr.
Goodwill	71.429	0
Indretning af lejede lokaler	239.403	36.998
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	159.641	7.204
	<u>470.473</u>	<u>44.202</u>

3. Skat af årets resultat

	2018	2017
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	166.564
Ændring af udskudt skat	-261.939	143
Regulering vedrørende tidligere år	-986	0
	<u>-262.925</u>	<u>166.707</u>

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill
	kr.
Kostpris primo	0
Tilgang	500.000
Afgang	0
Kostpris ultimo	500.000
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	-71.429
Af- og nedskrivning ultimo	-71.429
Regnskabsmæssig værdi ultimo	428.571

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg mv.
	kr.	kr.	kr.
Kostpris primo	0	184.990	31.443
Tilgang	0	899.862	719.598
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	0	1.084.852	751.041
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	0	-36.998	-7.204
Årets afskrivning	0	-239.403	-159.641
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	0	-276.401	-166.845
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	808.451	584.196

6. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 500 anparter á 100 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen:	
Anpartskapital, stiftelse	50.000
Tilgang, kapitaludvidelse	0
Anpartskapital ultimo	50.000

7. Hensættelse til udskudt skat

	Regnskabsmæssige værdier kr.	Skattemæssige værdier kr.	Midlertidig forskel kr.
Immaterielle anlægsaktiver	428.571	428.571	0
Materielle anlægsaktiver	1.392.647	1.395.667	3.020
Andre værdipapirer	0	0	0
Underskudsfremførsel	0	1.193.064	-1.193.064
	1.821.218	1.824.238	-3.020
Eventualskat, 22%			664
Udskudt skatteaktiv, 22%			262.460

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Lejemål

Selskabet har indgået en lejekontrakt. Der er indbetalt depositum som dækker eventualforpligtelsen.

Personale

Der er ansat personale, og der påhviler derfor selskabet en eventualforpligtelse i forbindelse med udbetaling af løn og feriepenge.

9. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Ingen.

10. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2018
	8