

Bogføring / Regnskab v/Registreret revisor Steen Aalstrup

Op ad trappen til højre IVS

Peder Hvitfeldts Stræde 17, st. th.

1173 København K

CVR-nr. 38404474

Årsrapport for 2018

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 07-05-2019



Flemming Søndergaard Larsen
Dirigent

Op ad trappen til højre IVS

Indholdsfortegnelse

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

Op ad trappen til højre IVS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018 for Op ad trappen til højre IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 07-05-2019

Direktion



Flemming Søndergaard Larsen
Direktør

Op ad trappen til højre IVS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Op ad trappen til højre IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Op ad trappen til højre IVS for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018 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 FSR - danske revisors 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 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.

København, den 07-05-2019

Bogføring / Regnskab

v/Reg. Revisor Steen Aalstrup

CVR-nr. 16942375



Steen Aalstrup
Registreret revisor

mne4623

Op ad trappen til højre IVS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Op ad trappen til højre IVS Peder Hvitfeldts Stræde 17, st. th. 1173 København K
CVR-nr.	38404474
Stiftelsesdato	26-01-2017
Regnskabsår	01-01-2018 - 31-12-2018
Direktion	Flemming Søndergaard Larsen, Direktør
Revisor	Bogføring / Regnskab v/Reg. Revisor Steen Aalstrup H. C. Ørsteds Vej 1A, 3. 1879 Frederiksberg C CVR-nr.: 16942375

Op ad trappen til højre IVS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drift af cafe.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018 udviser et resultat på kr. -334.957, og selskabets balance pr. 31-12-2018 udviser en balancesum på kr. 307.608, og en egenkapital på kr. -340.045.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har lukket sin cafe 23/12 2018 og afhændet den primo 2019, hvilket har påvirket selskabets økonomi i positiv retning.

Op ad trappen til højre IVS

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Op ad trappen til højre IVS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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.

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.

Op ad trappen til højre IVS

Anvendt regnskabspraksis

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
Goodwill	7 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	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 andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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 omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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.

Op ad trappen til højre IVS

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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.

Likvider

Likvider omfatter likvide kasse- og bankbeholdninger.

Egenkapital

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

Gældsforpligtelser

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

Anden gæld

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Op ad trappen til højre IVS

Resultatopgørelse

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		336.762	158.041
Personaleomkostninger	1	-763.219	-177.910
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	-18.209
Driftsresultat		-426.457	-38.078
Finansielle omkostninger		-2.482	-496
Resultat før skat		-428.939	-38.574
Skat af årets resultat	2	93.982	8.486
Årets resultat		-334.957	-30.088
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-334.957	-30.088
Resultatdisponering		-334.957	-30.088

Op ad trappen til højre IVS

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Goodwill	3	8.929	8.929
Immaterielle anlægsaktiver		8.929	8.929
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	104.911	104.911
Indretning af lejede lokaler	5	40.032	40.032
Materielle anlægsaktiver		144.943	144.943
Deposita		51.268	51.268
Finansielle anlægsaktiver		51.268	51.268
Anlægsaktiver		205.140	205.140
Råvarer og hjælpematerialer		0	14.480
Varebeholdninger		0	14.480
Tilgodehavende udbytte hos tilknyttede virksomheder		102.468	8.486
Tilgodehavender		102.468	8.486
Likvide beholdninger		0	91.868
Omsætningsaktiver		102.468	114.834
Aktiver		307.608	319.974

Op ad trappen til højre IVS

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		25.000	25.000
Overført resultat		-365.045	-30.088
Egenkapital		-340.045	-5.088
Gæld til banker		61	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.391	614
Gæld til tilknyttede virksomheder		258.230	102.687
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		375.971	221.761
Kortfristede gældsforpligtelser		647.653	325.062
Gældsforpligtelser		647.653	325.062
Passiver		307.608	319.974
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

Op ad trappen til højre IVS

Noter

	2018	2017
1. Personalemkostninger		
Lønninger	741.606	176.774
Andre omkostninger til social sikring	21.613	1.136
	763.219	177.910
Gennemsnitligt antal beskæftigede	2	1
2. Skat af årets resultat		
Selskabsskat, aktuel	-93.982	-8.486
	-93.982	-8.486
3. Goodwill		
Kostpris primo	10.000	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	10.000
Kostpris ultimo	10.000	10.000
Af- og nedskrivninger primo	-1.071	0
Årets afskrivninger	0	-1.071
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.071	-1.071
Regnskabsmæssig værdi ultimo	8.929	8.929
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	116.784	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	116.784
Kostpris ultimo	116.784	116.784
Af- og nedskrivninger primo	-11.873	0
Årets afskrivninger	0	-11.873
Af- og nedskrivninger ultimo	-11.873	-11.873
Regnskabsmæssig værdi ultimo	104.911	104.911
5. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	45.297	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	45.297
Kostpris ultimo	45.297	45.297
Af- og nedskrivninger primo	-5.265	0
Årets afskrivninger	0	-5.265
Af- og nedskrivninger ultimo	-5.265	-5.265
Regnskabsmæssig værdi ultimo	40.032	40.032

Op ad trappen til højre IVS

Noter

2018

2017

6. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.