

NAPA Aalborg ApS

Blomsterskrænten 12

9400 Nørresundby

CVR-nr. 38529293

Årsrapport for 2018

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 28-05-2019

Mette Gadegaard Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

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

NAPA Aalborg ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018 for NAPA Aalborg 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. 31-12-2018 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 27-05-2019

Direktion

Morten Gadegaard
Direktør

NAPA Aalborg ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i NAPA Aalborg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for NAPA Aalborg ApS 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 Etske 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.

Aalborg, den 27-05-2019

NØRBAK

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 33065272

Eivind Nørbak Nielsen
Statsautoriseret revisor
mne9457

NAPA Aalborg ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	NAPA Aalborg ApS Blomsterskrænten 12 9400 Nørresundby
Telefon	98 12 08 08
E-mail	info@napalounge.dk
CVR-nr.	38529293
Stiftelsesdato	29-03-2017
Hjemsted	Aalborg
Regnskabsår	01-01-2018 - 31-12-2018
Direktion	Morten Gadegaard, Direktør
Moderselskab	Gadegaard Holding ApS, CVR-nr. 33748906
Revisor	NØRBAK Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Lerkenfeltvej 4 9200 Aalborg SV CVR-nr.: 33065272
Pengeinstitut	Nykredit Bank AS 9000 Aalborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive restaurationsvirksomhed samt hermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018 udviser et resultat på kr. -1.571.552, og selskabets balance pr. 31-12-2018 udviser en balancesum på kr. 1.679.990, og en egenkapital på kr. -2.124.277.

Resultatet anses for utilfredsstillende, men er fortsat påvirket af udgiftsføring af væsentlige indkørrings- og kapacitetstilpasningsomkostninger i selskabets første 2 driftsår.

Selskabet har ved regnskabsårets afslutning tabt sin indskudskapital.

Selskabets kapitalejer samt tilknyttede virksomheder og nøglepersoner har stillet den fornødne driftskapital til rådighed.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for NAPA Aalborg ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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.

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.

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

Bruttofortjeneste og -tab

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra levering af serviceydelser indregnes lineært i nettoomsætningen, i takt med leveringen af ydelsen.

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Afskrivninger på 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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 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

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af

Anvendt regnskabspraksis

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

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.

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.

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

Alle leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige leje aftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventuel forpligtelser.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre tilgodehavender

Omfatter udskudte skatteaktiver og tilgodehavende skatterefusion fra sambeskattede selskaber.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

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.

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.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-217.737	67.625
Personaleomkostninger	1	-1.550.728	-788.597
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver		-243.958	-51.413
Driftsresultat		-2.012.423	-772.385
Finansielle omkostninger		-2.538	-339
Resultat før skat		-2.014.961	-772.724
Skat af årets resultat, refusion qua sambeskatning	2	443.409	170.000
Årets resultat		-1.571.552	-602.724
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-1.571.552	-602.724
Resultatdisponering		-1.571.552	-602.724

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	174.787	163.029
Indretning af lejede lokaler	4	531.161	457.114
Materielle anlægsaktiver		705.948	620.143
Deposita		95.000	95.000
Finansielle anlægsaktiver		95.000	95.000
Anlægsaktiver		800.948	715.143
Råvarer og hjælpematerialer		157.804	132.842
Varebeholdninger		157.804	132.842
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		17.555	29.527
Tilgodehavende skatterefusion hos tilknyttede virksomheder		587.381	170.000
Andre tilgodehavender		38.028	6.969
Periodeafgrænsningsposter		1.495	135.393
Tilgodehavender		644.459	341.889
Likvide beholdninger		76.779	32.049
Omsætningsaktiver		879.042	506.780
Aktiver		1.679.990	1.221.923

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat	5	-2.174.277	-602.724
Egenkapital		-2.124.277	-552.724
Hensættelser til udskudt skat		27.825	0
Hensatte forpligtelser		27.825	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		676.147	773.750
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		2.101.692	551.981
Langfristede gældsforpligtelser	6	2.777.839	1.325.731
Modtagne forudbetalinger fra kunder, gavekort		17.344	12.381
Leverandører af varer og tjenesteydelser		438.482	318.452
Gæld til associerede virksomheder		447.500	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		95.277	118.083
Kortfristede gældsforpligtelser		998.603	448.916
Gældsforpligtelser		3.776.442	1.774.647
Passiver		1.679.990	1.221.923
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		
Ejerskab	9		

Noter

	2018	2017
1. Personalemkostninger		
Lønninger	1.480.581	780.001
Andre omkostninger til social sikring	45.804	8.596
Andre personaleomkostninger	24.343	0
	1.550.728	788.597
Gennemsnitligt antal beskæftigede	8	5
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat, refusion qua sambeskatning	-450.998	-190.236
Udskudt skat	7.589	20.236
	-443.409	-170.000
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	181.791	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	39.901	181.791
Kostpris ultimo	221.692	181.791
Af- og nedskrivninger primo	-18.762	0
Årets afskrivninger	-28.143	-18.762
Af- og nedskrivninger ultimo	-46.905	-18.762
Regnskabsmæssig værdi ultimo	174.787	163.029
4. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	489.765	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	191.785	489.765
Kostpris ultimo	681.550	489.765
Af- og nedskrivninger primo	-32.651	0
Årets afskrivninger	-117.738	-32.651
Af- og nedskrivninger ultimo	-150.389	-32.651
Regnskabsmæssig værdi ultimo	531.161	457.114
5. Overført resultat		
Saldo primo	-602.724	0
Årets tilgang	-1.571.553	-602.724
Saldo ultimo	-2.174.277	-602.724

Noter

	2018	2017	
6. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til tilknyttede virksomheder	676.147	0	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	2.101.692	0	0
	<u>2.777.839</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

7. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeaftale med en årlig udgift på t.kr. 502 samt indgået operationelle leasingaftaler med en årlig ydelse på t.kr. 275.

Selskabet er sambeskattet med øvrige koncernselskaber og er medhæftende for skat af sambeskatningsindkomsten. Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

9. Ejerskab

Selskabets ejerforhold fremgår af Det Offentlige Ejerregister.