

Selskabet af 23. maj 2019

Nørregade 21
7500 Holstebro

CVR-nr. 38 56 92 95

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. juni 2019

Aytac Akkaya
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 9 |
| Balance 31. december | 10 |
| Noter til årsrapporten | 12 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Selskabet af 23. maj 2019.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 24. maj 2019

Direktion

Aytac Akkaya
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Selskabet af 23. maj 2019

Vi har opstillet årsregnskabet for Selskabet af 23. maj 2019 for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens 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, virksomheden 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.

Holstebro, den 24. maj 2019

Revisionskontoret Vest

Registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 28 31 26 79

Anders H. Jensen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne33708

Selskabsoplysninger

Selskabet

Selskabet af 23. maj 2019
Nørregade 21
7500 Holstebro

Telefon: 97495030

CVR-nr.: 38 56 92 95

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Hjemsted: Holstebro

Direktion

Aytac Akkaya, direktør

Revisor

Revisionskontoret Vest
Registreret revisionsaktieselskab
Lægårdvej 91C
7500 Holstebro

Pengeinstitut

Vestjysk Bank A/S
Vestergade 1
7500 Holstebro

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive cafe og anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et underskud på kr. 789.530, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.132.649.

Ledelsen anser resultatet som meget utilfredsstillende.

Som følge af at drift af både en restaurant og en cafe har vist sig for ressourcekrævende, samt udfordringer med, at cafeen kun er fuldt besat i kortere tidsrum af gangen, er cafeen afviklet i løbet af 2018.

Selskabet har opsagt lejemålet Nørregade 21, Holstebro i april 2018 med ophør den 31. oktober 2018. Selskabet lukkede desuden driften af cafeen ultimo maj 2018.

Til brug for understøttelse af selskabets fortsatte drift har moderselskabet, afgivet støtteerklæring over for selskabet. Heri har moderselskabet tilkendegivet at ville understøtte fremtidig drift og investeringer samt tilføre den nødvendige likviditet til at sikre, at selskabet kan betale sine forpligtelser i takt med de forfalder.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Selskabet af 23. maj 2019 for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

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 mv.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Selskabsskat og udskudt skat

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 for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|---|------|-------------------|-----------------|
| Bruttotab | | -105.372 | -42.084 |
| Personaleomkostninger | 1 | -349.782 | -393.116 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -23.618 | -53.850 |
| Andre driftsomkostninger | | -514.849 | 0 |
| Resultat før finansielle poster | | -993.621 | -489.050 |
| Finansielle omkostninger | | -18.591 | -14.498 |
| Resultat før skat | | -1.012.212 | -503.548 |
| Skat af årets resultat | 3 | 222.682 | 110.429 |
| Årets resultat | | -789.530 | -393.119 |
| Overført resultat | | -789.530 | -393.119 |
| | | -789.530 | -393.119 |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---|-------------|----------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 0 | 220.992 |
| Indretning af lejede lokaler | | 0 | 539.849 |
| Materielle anlægsaktiver | | 0 | 760.841 |
| Deposita | | 0 | 144.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 0 | 144.000 |
| Anlægsaktiver i alt | | 0 | 904.841 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 0 | 21.156 |
| Varebeholdninger | | 0 | 21.156 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 0 | 11.914 |
| Andre tilgodehavender | | 12.471 | 0 |
| Udskudt skatteaktiv | | 206.457 | 0 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | | 0 | 110.429 |
| Tilgodehavender | | 218.928 | 122.343 |
| Likvide beholdninger | | 0 | 28.350 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 218.928 | 171.849 |
| Aktiver i alt | | 218.928 | 1.076.690 |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> kr. | <u>2017</u> kr. |
|--|-------------|--------------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | <u>-1.182.649</u> | <u>-393.119</u> |
| Egenkapital | 4 | <u>-1.132.649</u> | <u>-343.119</u> |
| Banker | | <u>0</u> | <u>206.871</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | | <u>0</u> | <u>206.871</u> |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | | 0 | 61.600 |
| Banker | | 0 | 15.150 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 0 | 133.637 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 1.255.186 | 964.270 |
| Anden gæld | | <u>96.391</u> | <u>38.281</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>1.351.577</u> | <u>1.212.938</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>1.351.577</u> | <u>1.419.809</u> |
| Passiver i alt | | <u>218.928</u> | <u>1.076.690</u> |
| Usikkerhed om fortsat drift (going concern) | 5 | | |
| Eventualposter mv. | 6 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7 | | |

Noter

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> | |
|--|------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | kr. | kr. | |
| 1 Personaleomkostninger | | | |
| Lønninger | 341.981 | 384.645 | |
| Andre omkostninger til social sikring | <u>7.801</u> | <u>8.471</u> | |
| | <u>349.782</u> | <u>393.116</u> | |
| | | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>3</u> | |
| | | | |
| 2 Særlige poster | | | |
| | | | |
| Tab ved salg af anlægsaktiver | <u>514.849</u> | <u>0</u> | |
| | <u>514.849</u> | <u>0</u> | |
| | | | |
| 3 Skat af årets resultat | | | |
| Årets udskudte skat | -96.028 | -110.429 | |
| Sambeskatningsbidrag | <u>-126.654</u> | <u>0</u> | |
| | <u>-222.682</u> | <u>-110.429</u> | |
| | | | |
| 4 Egenkapital | | | |
| | <u>Virksomheds-</u> | <u>Overført</u> | <u>I alt</u> |
| | kapital | resultat | |
| Egenkapital 1. januar 2018 | 50.000 | -393.119 | -343.119 |
| Årets resultat | <u>0</u> | <u>-789.530</u> | <u>-789.530</u> |
| Egenkapital 31. december 2018 | <u>50.000</u> | <u>-1.182.649</u> | <u>-1.132.649</u> |

Noter

5 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Ledelsen anser resultatet som meget utilfredsstillende.

Som følge af at drift af både en restaurant og en cafe har vist sig for ressourcekrævende, samt udfordringer med, at cafeen kun er fuldt besat i kortere tidsrum af gangen, er cafeen afviklet i løbet af 2018.

Selskabet har opsagt lejemålet Nørregade 21, Holstebro i april 2018 med ophør den 31. oktober 2018. Selskabet lukkede desuden driften af cafeen ultimo maj 2018.

Til brug for understøttelse af selskabets fortsatte drift har moderselskabet, afgivet støtteerklæring over for selskabet. Heri har moderselskabet tilkendegivet at ville understøtte fremtidig drift og investeringer samt tilføre den nødvendige likviditet til at sikre, at selskabet kan betale sine forpligtelser i takt med de forfalder.

6 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Restaurant Sprød ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.