

Regatta Pavillonen ApS

CVR-nr. 38 57 86 42

Årsrapport 2018/2019

Godkendt på selskabets
generalforsamling, den 30. august 2019

Glenn Huda Mathiassen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Ledelsens regnskabspåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Noter	12

Ledelsens regnskabspåtegning

Direktionen har i dag behandlet og vedtaget årsrapporten for 2018/2019 for Regatta Pavillonen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen finder at betingelserne for fravalg af revision er opfyldt, og revision fravælges for kommende årsregnskaber.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Bagsværd, den 30. august 2019

Glenn Huda Mathiassen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Regatta Pavillon ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Regatta Pavillon ApS for perioden 1. april 2018 – 31. marts 2019 på grundlag af virksomhedens 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 opstillingen 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 30. august 2019

Toft Revision, Registreret revisionsfirma

CVR-nr. 20 86 85 46

Kim Toft Sørensen, mne16258

Registreret revisor

Selskabsoplysninger**Selskabet**

Regatta Pavillonen ApS
Skovalleen 42
2880 Bagsværd

CVR-nr. 38 57 86 42

Hjemsted: Bagsværd

Regnskabsår: 1. april - 31. marts

Direktion

Glenn Huda Mathiassen

Revisor

Toft Revision, Registreret revisionsfirma
Vesterbrogade 149, 1.
1620 København V

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er drift af restaurant samt dertil beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat et underskud på kr. 641.731 er ikke tilfredsstillende.

Forventninger til fremtiden

Ledelsen forventer at negativ kapital reableres med overskud i de kommende år.

Begivenheder efter årets udløb

Ingen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Regatta Pavillonen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ved udarbejdelse af årsrapporten er følgende lempelsesbestemmelser anvendt:

- §32, sammendrag af nettoomsætning m.v. (benævnt bruttofortjeneste).

Resultatopgørelsen

Der periodeafgrænses i regnskabet efter årsregnskabslovens bestemmelser.

Alle væsentlige omkostninger er periodeafgrænset efter forbrugs- og/eller anvendelsesperiode.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber er fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder omkostninger til løn, gage, pensioner samt andre omkostninger til social sikring.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og - omkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter årets afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Skat af årets resultat

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

Den aktuelle skat udgiftsføres i resultatopgørelsen med 22% af årets resultat før skat korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger. %-tillæg til selskabsskat vises under finansielle poster.

Udskudt skat hensættes med 22% af forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Udskudte skatteaktiver indregnes ikke i årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Goodwill, indretning af lejede lokaler, tekniske anlæg og maskiner, samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. 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.

Anlægsaktivernes anskaffelsessum afskrives lineært over den anslåede brugstid således:

Indretning af lejede lokaler, 5 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 5 år.

Goodwill, 5 år.

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Lager er ikke optalt 31/3 2019, men er optaget til en anslået værdi på kr. 10.000.

Tilgodehavender

Tilgodehavender medregnes til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi, med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indeholder omkostninger afholdt før regnskabsårets udløb, vedrørende en periode efter regnskabsårets udløb.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger indeholder kontantbeholdninger og bankindeståender.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser medregnes til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi. Anden gæld omfatter skyldig moms, samt gæld til selskabsdeltager. Gæld til selskabsdeltager er ikke renteberegnet.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og gældsforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning af fremtidig indtjening eller ved modregning af udskudte skatteforpligtelser. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver indregnes ikke i balancen, men vises i noterne.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN

		1/4 2018 - 31/3 2019	12/4 2017 - 31/3 2018
	Note		
Bruttofortjeneste		1.032.699	526.677
Personaleomkostninger	1	-1.187.799	-399.902
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-410.579</u>	<u>-404.241</u>
		-565.679	-277.466
Finansielle indtægter		0	0
Finansielle omkostninger	2	<u>-76.052</u>	<u>-70.146</u>
Ordinært resultat før skat		-641.731	-347.612
Skat af årets resultat	3	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-641.731</u>	<u>-347.612</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		<u>-641.731</u>	<u>-347.612</u>
		<u>-641.731</u>	<u>-347.612</u>

BALANCE PR. 31. MARTS

	Note	2019	2018
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver			
Goodwill		<u>510.000</u>	<u>680.000</u>
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>721.738</u>	<u>936.964</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.231.738</u>	<u>1.616.964</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>10.000</u>	<u>25.000</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	0
Andre tilgodehavender		11.391	128.368
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>11.391</u>	<u>128.368</u>
Likvide beholdninger		<u>56.604</u>	<u>2.753</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>77.995</u>	<u>156.121</u>
Aktiver i alt		<u>1.309.733</u>	<u>1.773.085</u>

BALANCE PR. 31. MARTS

	Note	2019	2018
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-989.343	-347.612
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
	4	<u>-939.343</u>	<u>-297.612</u>
Gældforpligtelser			
Hensættelser			
Udskudt skat	3	<u>0</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser			
Anden gæld		<u>0</u>	<u>747.330</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		40.600	0
Selskabsskat		0	0
Anden gæld		1.300.692	362.573
Gæld til selskabsdeltagere		907.784	960.794
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>2.249.076</u>	<u>1.323.367</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.249.076</u>	<u>2.070.697</u>
Passiver i alt		<u>1.309.733</u>	<u>1.773.085</u>
Eventualposter m.v.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

NOTER

	2019	2018
Note 1. Personalemkostninger		
Lønninger	1.170.700	395.547
Pensioner	9.751	0
Andre omkostninger til social sikring	7.348	4.355
	<u>1.187.799</u>	<u>399.902</u>
Note 2. Finansielle omkostninger		
Renter, bank	22	0
Renter, andre	76.030	70.146
	<u>76.052</u>	<u>70.146</u>
Note 3. Skat af årets resultat		
Beregnet selskabsskat	0	0
Skat tidligere år	0	0
Regulering af udskudt skat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Udskudt skat primo, (-/tilgodehavende)	-76.474	0
Udskudt skat ultimo, (-/tilgodehavende)	-217.171	-76.474
Ændring i udskudt skat	140.697	76.474
	<u>140.697</u>	<u>76.474</u>
Note 4. Egenkapital		
Selskabskapital	50.000	50.000
Overført resultat primo	-347.612	0
Årets resultat	-641.731	-347.612
Afsat udbytte	0	0
Overført resultat primo	-989.343	-347.612
Egenkapital i alt	<u>-939.343</u>	<u>-297.612</u>
Note 5. Eventualposter m.v.		
Ingen		
Note 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		