

Regatta Pavillonen ApS

CVR-nr. 38 57 86 42

Årsrapport 2019/2020

Godkendt på selskabets
generalforsamling, den 13. maj 2020

Glenn Huda Mathiassen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Ledelsens regnskabspåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7 - 8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10 - 12

Ledelsens regnskabspåtegning

Direktionen har i dag behandlet og vedtaget årsrapporten for 2019/2020 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.

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

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Bagsværd, den 12. maj 2020

Glenn Huda Mathiassen
direktør

Charlotte 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 2019 – 31. marts 2020 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 Etiske 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 12. maj 2020

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
Chatlotte Mathiassen

Revisor

Toft Revision, Registreret revisionsfirma
Vesterbrogade 149, 1.
1620 København V
(revision fravalgt)

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i drift af restaurant samt dertil beslægtet aktivitet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat et underskud på kr. 409.970 er ikke tilfredsstillende.

Forventninger til fremtiden

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

Begivenheder efter årets udløb

Efter regnskabsåret afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1. april - 31. marts

	Note	2019/2020	2018/2019
Bruttofortjeneste		1.325.891	1.032.699
Personaleomkostninger		-1.221.469	-1.187.799
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		-437.762	-410.579
		<u>-333.340</u>	<u>-565.679</u>
Finansielle indtægter		0	0
Finansielle omkostninger		-76.630	-76.052
Ordinært resultat før skat		-409.970	-641.731
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		<u>-409.970</u>	<u>-641.731</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		-409.970	-641.731
		<u>-409.970</u>	<u>-641.731</u>

BALANCE PR. 31. MARTS

	2020	2019
	Note	
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	<u>340.000</u>	<u>510.000</u>
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>589.892</u>	<u>721.738</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>929.892</u>	<u>1.231.738</u>
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	0
Andre tilgodehavender	0	11.391
Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>11.391</u>
Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>56.604</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>10.000</u>	<u>77.995</u>
Aktiver i alt	<u>939.892</u>	<u>1.309.733</u>

BALANCE PR. 31. MARTS

	Note	2020	2019
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-1.399.313	-989.343
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
		<u>-1.349.313</u>	<u>-939.343</u>
Gældsforpligtelser			
Hensættelser			
Udskudt skat		<u>0</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		92.334	0
Anden gæld		<u>303.318</u>	<u>566.322</u>
		<u>395.652</u>	<u>566.322</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		24.225	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		70.750	40.600
Selskabsskat		0	0
Anden gæld		807.816	734.370
Gæld til selskabsdeltagere		990.762	907.784
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>1.893.553</u>	<u>1.682.754</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.289.205</u>	<u>2.249.076</u>
Passiver i alt		<u>939.892</u>	<u>1.309.733</u>
Eventualposter m.v.	2		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		

Egenkapitaloppgørelse

	2019/2020	2018/2019
Selskabskapital	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Overført resultat primo	-989.343	-347.612
Årets resultat	-409.970	-641.731
Afsat udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
Overført resultat primo	<u>-1.399.313</u>	<u>-989.343</u>
Egenkapital i alt	<u>-1.349.313</u>	<u>-939.343</u>

NOTER

	2019/2020	2018/2019
Note 1. Medarbejderforhold		
Gennemsnitlig antal ansatte i året	<u>3,5</u>	<u>3,6</u>

Note 2. Eventualposter m.v.

Ingen

Note 3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld i kreditinstitut på kr. 113.847 er tinglyst løsøre pantebrev med sikkerhed i selskabets bil med en bogført værdi på kr. 108.732

Note 4. Anvendt regnskabspraksis**Generelt**

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Resultatopgørelsen

Der periodeafgrænses i regnskabet efter årsregnskabslovens bestemmelser.

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

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.

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.

Note 4. Anvendt regnskabspraksis (fortsat)**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.

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 anskaffessum 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 2020, 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.

Periodeafgrænsningposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger indeholder kontantbeholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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.

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.