

## Sir Club ApS

Blækhatten 33 C  
5220 Odense SØ

CVR nr. 38 67 25 41

## Årsrapport 2018/19

Godkendt på generalforsamlingen  
den 12. marts 2020

---

Anna Mandalis  
Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	4
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning .....	6
<b>Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019</b>	
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 for Sir Club ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 28. februar 2020

Direktion

**Anna Mandalis**

**REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB****Til den daglige ledelse i Sir Club ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Sir Club ApS for perioden 1. oktober 2018 - 30. september 2019 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 de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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.

Odense, den 28. februar 2020

**VH Revision**  
**Registrerede Revisorer ApS**  
**CVR-nr.: 17871080**

**Steen Søgård**  
Registreret revisor  
mne6529

**SELSKABSOPLYSNINGER****Selskabet**

Sir Club ApS  
Blækhaten 33 C  
5220 Odense SØ

CVR-nr.: 38 67 25 41  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

**Direktion**

Anna Mandalis

**Revisor**

VH Revision  
Registrerede Revisorer ApS  
Børstenbindervej 12B  
5230 Odense M

## LEDELSESBERETNING

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive restaurationsvirksomhed og hermed forbundne aktiviteter.

### Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Ingen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Sir Club ApS for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Selskabet havde første regnskabsår for perioden 28. maj 2017 - 30. september 2018, hvorfor sammenligningstallene for perioden ikke er direkte sammenlignelige

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste/-tab

Bruttofortjenesten/-tab består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### 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 ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under a'contoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Skat af årets resultat

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

## BALANCEN

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

#### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%
Indretning lejede lokaler	5 år	0%

Småanskaffelser under kr. 13.800 indregnes i resultatopgørelsen.

### Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### 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 a'contoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

## RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER TIL 30. SEPTEMBER

	2018/19	2017/18
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>1.321.581</b>	<b>1.720.835</b>
1 Personaleomkostninger .....	-1.257.561	-1.477.099
Afskrivninger.....	-108.300	-116.244
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>-44.280</b>	<b>127.492</b>
Andre finansielle omkostninger .....	-3.296	-1.697
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>-47.576</b>	<b>125.795</b>
Beregnete skatter.....	10.111	-28.999
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-37.465</b>	<b>96.796</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	-37.465	96.796
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>-37.465</b>	<b>96.796</b>

## BALANCE PR. 30. SEPTEMBER

	2019	2018
<b>AKTIVER</b>		
Goodwill .....	134.333	186.333
<b>Immaterielle anlægsaktiver .....</b>	<b>134.333</b>	<b>186.333</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	77.640	103.943
Indretning af lejede lokaler.....	105.000	85.000
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>182.640</b>	<b>188.943</b>
Udskudt skatteaktiv .....	12.124	2.013
Deposita .....	36.000	36.000
<b>Finansielle anlægsaktiver .....</b>	<b>48.124</b>	<b>38.013</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>	<b>365.097</b>	<b>413.289</b>
Varelager .....	111.924	110.965
<b>Varebeholdninger .....</b>	<b>111.924</b>	<b>110.965</b>
Andre tilgodehavender.....	28.809	67.497
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>28.809</b>	<b>67.497</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>64.508</b>	<b>123.282</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>205.241</b>	<b>301.744</b>
<b>AKTIVER.....</b>	<b>570.338</b>	<b>715.033</b>

## BALANCE PR. 30. SEPTEMBER

	2019	2018
<b>PASSIVER</b>		
Virksomhedskapital.....	50.000	50.000
Overført resultat.....	59.331	96.796
<b>2 EGENKAPITAL.....</b>	<b>109.331</b>	<b>146.796</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	93.625	63.346
Selskabsskat.....	31.012	31.012
Anden gæld.....	180.479	169.421
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	155.891	304.458
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>461.007</b>	<b>568.237</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>461.007</b>	<b>568.237</b>
<b>PASSIVER</b> .....	<b>570.338</b>	<b>715.033</b>
<b>3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.</b>		
<b>4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		

## NOTER

		2018/19	2017/18
<b>1 Personaleomkostninger</b>			
Antal personer beskæftiget.....		3	3
Lønninger.....		1.222.256	1.435.966
Andre omkostninger til social sikring.....		35.305	41.133
		<u>1.257.561</u>	<u>1.477.099</u>
		Forslag til resultat- disponering	Ultimo
<b>2 Egenkapital</b>	Primo		
Virksomhedskapital.....	50.000	0	50.000
Overført resultat .....	96.796	-37.465	59.331
	<u>146.796</u>	<u>-37.465</u>	<u>109.331</u>
<b>3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.</b>			
Garantiforpligtelser:	Ingen		
Kautionsforpligtelser:	Ingen		
Huslejeforpligtelser:	Månedlig leje kr. 22.075 restløbetid 6 måneder.		
Leasingforpligtelser:	Ingen		
<b>4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>			
Ingen			

28. februar 2020

SS/CDR/LB/2

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Anna Mandalis

---

Som Direktør NEM ID  
PID: 9208-2002-2-390373511848  
Tidspunkt for underskrift: 13-03-2020 kl.: 11:19:59  
Underskrevet med NemID

## Steen Halager Søgaard

---

Som Revisor NEM ID  
PID: 9208-2002-2-420835851575  
Tidspunkt for underskrift: 13-03-2020 kl.: 12:23:12  
Underskrevet med NemID

## Anna Mandalis

---

Som Dirigent NEM ID  
PID: 9208-2002-2-390373511848  
Tidspunkt for underskrift: 16-03-2020 kl.: 14:44:20  
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: e87dcacfHNZj52652609

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).