

Restaurant Annexet ApS

Sdr. Boulevard 3, 7800 Skive

CVR-nr. 38 70 87 75

Årsrapport for 2019/20

3. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2020

Justyna Dobrzeniecka
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter til årsrapporten	8
Regnskabspraksis	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Restaurant Annexet ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

Årsrapporten er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 30. november 2020

Direktionen

Justyna Dobrzeniecka

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Restaurant Annexet ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Restaurant Annexet ApS for regnskabsåret 2019/20 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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.

Herning, den 30. november 2020

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 35 65 84 32

Carsten Bo Jensen, MNE-nr. 32231

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Restaurant Annexet ApS Sdr. Boulevard 3 7800 Skive
	Telefon: 97 52 16 32
	Hjemmeside: www.annexet.dk
	E-mail: info@annexet.dk
	CVR-nr.: 38 70 87 75
	Stiftet: 7. juni 2017
	Hjemstedskommune: Skive
	Regnskabsår: 1. juli til 30. juni
Direktionen	Justyna Dobrzeniecka
Revisor	Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Guldborgvej 1 7400 Herning
Pengeinstitut	Spar Nord Adelgade 8 7800 Skive

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter har primært bestået i, at drive restaurant og café.

Usikkerhed om going concern

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at der tilføres overskudsgivende aktiviteter i selskabet, opnås tilstrækkelige kreditter eller indskydes tilstrækkelige midler i selskabet fra ejerkredsen til at kunne indfri selskabets fremtidige gældsforpligtelser. Det er ledelsens vurdering, at sådanne tiltag vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift. Selskabets ledelse forventer at selskabets kapitalforhold reetableres ved egen indtjening eller yderligere kapitalindskud.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev ikke tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2019/20 DKK	2018/19 DKK
Bruttofortjeneste		704.314	809.491
Personaleomkostninger	1	-832.977	-888.185
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		-4.911	-6.000
Resultat af primær drift		-133.574	-84.694
Andre finansielle omkostninger		-6.058	-1.556
Resultat før skat		-139.632	-86.250
Skat af årets resultat	2	0	767
Årets resultat		-139.632	-85.483
Der foreslås fordelt således:			
Overført resultat		-139.632	-85.483
		-139.632	-85.483

Balance pr. 30. juni

Aktiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Indretning af lejede lokaler		42.500	48.500
Materielle anlægsaktiver		42.500	48.500
Deposita		50.000	50.000
Finansielle anlægsaktiver		50.000	50.000
Anlægsaktiver		92.500	98.500
Råvarer og hjælpematerialer		22.019	41.500
Varebeholdninger		22.019	41.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.621	3.340
Udsudte skatteaktiver	3	0	0
Andre tilgodehavender		7.466	32.974
Tilgodehavender		9.087	36.314
Likvide beholdninger		8.133	73.763
Omsætningsaktiver		39.239	151.577
Aktiver		131.739	250.077

Passiver

Anpartskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-222.395	-82.763
Egenkapital	4	-172.395	-32.763
Kreditinstitutter		35.289	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		71.163	130.291
Anden gæld		197.682	152.549
Kortfristede gældsforpligtelser		304.134	282.840
Gældsforpligtelser		304.134	282.840
Passiver		131.739	250.077
Eventualforpligtelser	5		
Særlige poster	6		

Noter til årsrapporten

	2019/20 DKK	2018/19 DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	809.396	869.358
Andre omkostninger til social sikring	20.113	16.062
Øvrige personaleomkostninger	3.468	2.765
	<u>832.977</u>	<u>888.185</u>
 Antal personer virksomheden gennemsnitlig har beskæftiget	<u>3</u>	<u>3</u>
2 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	0	-767
	<u>0</u>	<u>-767</u>

3 Udskudte skatteaktiver

Udskudt skatteaktiv vedrører for indeværende regnskabsår anlægsaktiver og skattemæssigt underskud. Udskudt skatteaktiv er nedskrevet med DKK 47.944.

4 Egenkapital

	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 1. juli	50.000	-82.763	-32.763
Årets resultat	0	-139.632	-139.632
Egenkapital pr. 30. juni	<u>50.000</u>	<u>-222.395</u>	<u>-172.395</u>

5 Eventualforpligtelser

Der er indgået forpagtningsaftale, der tidligst kan opsiges pr. 31. marts 2021, som har en samlet forpligtelse pr. 30. juni 2020 på TDKK 269.

6 Særlige poster

Selskabet har modtaget kompensation vedrørende faste omkostninger samt lønkompensation. Kompensation vedrørende faste omkostninger er modregnet under henholdsvis andre eksterne omkostninger med TDKK 72, afskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver med TDKK 1. Kompensation for faste omkostninger påvirker således bruttoresultatet med i alt TDKK 94. Lønkompensation er modregnet under personaleomkostninger og udgør TDKK 112.

Selskabet har modtaget kompensation vedrørende tab af omsætning for selvstændige. Disse er indregnet under andre driftsindtægter i resultatopgørelsen. Kompensation udgør i alt TDKK 69.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Restaurant Annexet ApS for 2019/20 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser samt handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet. Herunder indregnes fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, IT-omkostninger, salg, reklame, administration, operationelle leasingkontrakter mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, sociale omkostninger, pensioner mv. samt øvrige løn- og personaleafhængige omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	10 år	0%

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Deposita

Deposita måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, 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 fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Justyna Dobrzniecka

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-654400150290

IP: 165.225.xxx.xxx

2020-11-30 16:43:13Z

NEM ID 

Carsten Bo Jensen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revis...

Serienummer: CVR:35658432-RID:24685539

IP: 92.246.xxx.xxx

2020-11-30 16:47:23Z

NEM ID 

Justyna Dobrzniecka

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-654400150290

IP: 165.225.xxx.xxx

2020-12-01 06:51:01Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: DJPFD-MV25B-01455-6QJDX-46HXK-M5Q3K

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>