

Restaurant Leaven ApS
Nakskovvej 15
4000 Roskilde

CVR NR. 38 71 06 64

ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN 6. JUNI 2017 - 31. DECEMBER 2017

(1. REGNSKABSÅR)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 14/6 - 2018.


Lars Rømer Sørensen

INDHOLDSFORTEGNELSE**SIDE**

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegning	
Ledelsespåtegning	3
Årsregnskab 6. juni 2017 - 31. december 2017	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter inkl. anvendt regnskabspraksis	7

Selskabsoplysninger

Restaurant Leaven ApS
Nakskovvej 15
4000 Roskilde

CVR NR: 38 71 06 64
Stiftet: 6. juni 2017
Hjemsted: Roskilde
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse:
Ingen

Direktion:
Lars Rømer Sørensen
Eva Kjær

Revisor:
REV og RÅD ApS
Bymidten 80
3500 Værløse
CVR NR: 32 94 26 60

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentlige aktiviteter

Væsentligste aktivitet i selskabet er at drive restaurant- og cateringaktivitet samt dermed beslægtet virksomhed.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har tabt sin egenkapital og på den baggrund har ledelsen iværksat planer for reetablering af hele kapitalen.

Årets resultat anses for ikke tilfredsstillende.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 for Restaurant Leaven ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31 december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 6. juni 2017 til 31. december 2017.

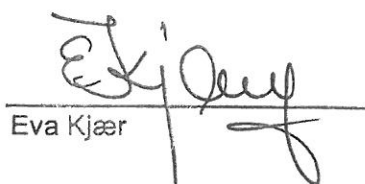
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse, samtidig med at det bekræftes, at kravene for fritagelse af revision er opfyldt.

Roskilde, den 13. juni 2018

Direktion



Lars Rømer Sørensen



Eva Kjær

Note **RESULTATOPGØRELSE FOR REGNSKABSÅRET**
6. JUNI 2017 - 31. DECEMBER 2017

	2017
	<hr/>
Bruttoresultat	354.204
Andre eksterne omkostninger	<hr/> -422.442
Bruttofortjeneste	-68.238
1. Personaleomkostninger	-871.361
2. Afskrivninger af anlægsaktiver	<hr/> -149.893
Resultat af primær drift	-1.089.492
3. Finansielle indtægter	0
4. Finansielle omkostninger	<hr/> -110.268
Resultat før skat	-1.199.760
5. Skat af årets resultat	<hr/> 262.184
Årets resultat	<hr/> <hr/> -937.576
 Forslag til resultatdisponering	
Udbytte for regnskabsåret	0
Øvrige lovpligtige reserver	0
Overført resultat	<hr/> -937.576
	<hr/> <hr/> -937.576

Note **BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017****AKTIVER****2017****ANLÆGSAKTIVER****Immatrielle anlægsaktiver:**6. Goodwill 585.000**Matrielle anlægsaktiver:**6. Driftsmidler 21.6006. Indretning lejede lokaler 742.433**Finansielle anlægsaktiver:**Deposita 87.6551.436.688**OMSÆTNINGSAKTIVER****Varebeholdninger:**Varelager 373.625**Tilgodehavender:**Tilgodehavender fra salg 110.084Udskudt skat 262.184Andre tilgodehavender 0Periodeafgrænsningsposter 22.000394.268**Likvide beholdninger**146.889**OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT**914.782**AKTIVER I ALT**2.351.470

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

<u>Note</u>	<u>PASSIVER</u>	<u>2017</u>
7.	EGENKAPITAL	
	Selskabskapital	100.000
	Øvrige reserver	0
	Overført resultat	-937.576
	Forslag til udbytte	0
	EGENKAPITAL I ALT	<u>-837.576</u>
	HENSÆTTELSER	
5.	Udskudt skat	0
		<u>0</u>
	LANGFRISTET GÆLD	
	Langfristet gæld til selskabsdeltagere og ledelse	<u>2.859.246</u>
	KORTFRISTET GÆLD	
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	155.880
	Anden gæld	<u>173.920</u>
		<u>329.800</u>
	GÆLD I ALT	<u>3.189.046</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>2.351.470</u></u>
8.	Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.	
10.	Anvendt regnskabspraksis	

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

	2017
1. <u>Personaleomkostninger:</u>	
Gager m.v.	861.677
Andre omkostninger til social sikring	9.684
	<u>871.361</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 4	
2. <u>Afskrivninger:</u>	
Goodwill	65.000
Inventar og driftsmidler	2.400
Indretning lejede lokaler	82.493
	<u>149.893</u>
3. <u>Finansielle indtægter:</u>	
Bank	<u>0</u>
	<u>0</u>
4. <u>Finansielle omkostninger:</u>	
Renter kreditorer	268
Renter, lån	109.646
Renter, bank	354
Renter ej fradrag	0
	<u>110.268</u>
5. <u>Selskabsskat:</u>	
De i regnskabet opførte selskabsskatter er beregnet ud fra gældende skattelovgivning.	
Beregnet selskabsskat 2017	0
Regulering skat tidligere år og sambeskatning	0
Beregnet udskudt skat (se nedenfor)	<u>-262.184</u>
	<u>-262.184</u>
Udskudt skat:	
Udskudt skat fremkommer som skatten af følgende poster:	
Skattemæssigt underskud til fremførsel	1.305.693
Forskel på regnskabsmæssig og skattemæssig saldo på driftsmidler	<u>-113.949</u>
Beregningsgrundlag (22%)	<u>1.191.744</u>
Udskudt skat primo	0
Udskudt skat pr. 31.12.2017	<u>-262.184</u>
Regulering udskudt skat 2017	<u>-262.184</u>

6. Immaterielle og materielle anlægsaktiver:

	<u>Goodwill</u>	<u>Inventar og driftsmidler</u>	<u>Indretning lokaler</u>
Primo	0	0	0
Tilgang	650.000	24.000	824.926
Afgang	0	0	0
Anskaffelsessum pr. 31.12.2017	650.000	24.000	824.926
Afskrivninger pr. 06.06.2017	0	0	0
Årets afskrivninger	0	2.400	82.493
Afskrivning på afgang	65.000	0	0
Afskrivninger pr. 31.12.2017	65.000	2.400	82.493
Bogført værdi pr. 31.12.2017	585.000	21.600	742.433

7. Egenkapital

	<u>Virksomheds Kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Øvrige reserver</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>Egenkap. i alt</u>
Egenkapital, primo	100.000	0	0	0	100.000
Årets resultat		-937.576			-937.576
Udbytte		0		0	0
Egenkapital, ultimo	100.000	-937.576	0	0	-837.576

8. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.

Der er ikke foretaget pantsætninger eller indgået veksel-, kautions- eller garantiforpligtelser.

9. Usikkerhed og going concern m.v.

Oplysninger om usikkerheder, going concern, usædvanlige forhold og efterfølgende begivenheder: Selskabet har tabt mere end halvdelen af sin selskabskapital og på den baggrund har ledelsen lagt planer for reetablering af hele kapitalen.

Ud over dette er der ingen bemærkninger.

10. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Restaurant Leaven ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 enkel regnskabspost nedenfor.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og serviceydelser indregnes i resultatopgørelsen når risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter reklameomkostninger, drift af varebil samt omkostninger til administration, tab på debitorer m.m.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter m.v.

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, med tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Fortjeneste og tab ved salg af goodwill opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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 klart til at blive taget i brug.

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	3-8 år	0-20%
Inventar	3-8 år	0-20%

Småanskaffelser under kr. 13.200 omkostningsføres på anskaffelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder som måles til kostpris vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivningstest til genindvindingsværdien hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi, med fradrag for hensættelser og tab, ud fra en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnes under aktiver og omfatter omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indståender i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Gæld

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.

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 jurisiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser iøvrigt

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt variabelt forrentede gældsforpligtelser svarer til den nominelle værdi.

Sammenligningstal

Der er ikke påført sammenligningstal, idet dette regnskabsår er selskabets første.