

Taste of Fortune ApS

Nytorv 19
1450 København K

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

14/08/2020

Wang Tah Mak
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Taste of Fortune ApS
Nytorv 19
1450 København K

CVR-nr: 38908901
Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

Revisor

BROERNES REVISION REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
Borgbjergsvej 30, 2
2450 København SV
DK Danmark
CVR-nr: 27616690
P-enhed: 1010420187

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2019 – 31. december 2019 for Taste of Fortune ApS.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 – 31. december 2019.

Det er endvidere min opfattelse at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Jeg anser virksomheden for en going concern og årsregnskabet er aflagt under disse forudsætninger.

Selskabets ledelse har besluttet forsat at fravælge revisionen af årsrapporten, og erklærer at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

København, den 15/04/2020

Direktion

Wang Tah Mak
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Taste of Fortune ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Taste of Fortune ApS for regnskabsåret 1. januar 2019 – 31. december 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 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 SV, 16/04/2020

Morten Rosenqvist , mne8108

registreret revisor

BROERNES REVISION REGISTRERET REVISIONSANPARTSELKAB

CVR: 27616690

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed samt anden beslægtet virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et negativt resultat på -241.202, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en negativ egenkapital på -455.064.

Ledelsen anser de opnåede resultater for mindre tilfredsstillende. Ledelsen forventer dog en positiv udvikling i selskabets aktiviteter og indtjening i de kommende år.

Selskabet har tabt over 50 % af selskabskapitalen. Ledelsen forventer kapitalen reetableret ved egen indtjening i de kommende regnskabsår.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2019.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Præsentationens valuta

Årsrapporten er for 2019 er aflagt i d.kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 forpligtelsen kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Generelt

Under henvisning til virksomhedens særlige konkurrence vilkår har selskabets ledelse, med henvisning til årsregnskabslovens § 32, besluttet ikke at visse nettoomsætningen, men alene regnskabsposten bruttoresultat.

Bruttoresultat

Bruttoresultatet består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, vare under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter af salg af varer i form af restaurationsmenuer indenfor sushi og kinesiske specialiteter som indregnes efter faktureringsprincippet. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets indkøb af direkte og indirekte omkostninger til råvarer og handelsvarer målt til historisk kostpris reguleret for sædvanlig varelager nedskrivninger. Vareforbruget omfatter omkostninger der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, samt lokaler, autodrift, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger af anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter årets afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under aconto skatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter omfatter renteindtægter af bankindeståender og tilgodehavender.

Øvrige finansielle omkostninger

Øvrige finansielle omkostninger indeholder renteudgifter til gældsforpligtelser, samt gebyrer og renter til bank

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.

Periodisering

Væsentlige indtægts- og udgiftsposter er periodiseret pr. balancedagen.

Balancen**Aktiver****Anlægsaktiver****Immaterielle og materielle anlægsaktiver**

Immaterielle og materielle anlægsaktiver afskrives lineært over de enkelte aktivers forventede brugstid. Afskrivningsperioderne, som er beregnet i forhold til oprindelig anskaffelsessum.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineært afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter.

Afskrivningsperioderne er fastlagt således:

Goodwill afskrives over 7 år med en restværdi på kr. 0

Indretning af lejede lokaler over 10 år med en restværdi på kr. 0

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar over 5 år med en restværdi på kr. 0

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab

indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita omfatter betalte huslejedepositor m.v. som måles til kostpris, der afskrives ikke på deposita

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

Varebeholdninger af råvarer og handelsvarer måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender, som omfatter tilgodehavender fra salg og andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der hensættes og nedskrives på tilgodehavender til imødegåelse på tab, såfremt disse efter en vurdering skønnes dubiøse.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger som omfatter kassebeholdning og bankindeståender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi

Passiver

Egenkapital

Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen på den ordinære generalforsamling. Udbytte som forventes udbetalt for året vises som særskilt under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser

Skyldig skat 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 aconto skatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt bankgæld og anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2017/18 kr.
Bruttoresultat		1.897.695	1.121.611
Personaleomkostninger	1	-2.040.878	-1.359.541
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-63.488	-41.298
Resultat af ordinær primær drift		-206.671	-279.227
Øvrige finansielle omkostninger		-34.531	-34.635
Ordinært resultat før skat		-241.202	-313.863
Skat af årets resultat	3	0	0
Årets resultat		-241.202	-313.863
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-241.202	-313.863
I alt		-241.202	-313.863

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2017/18 kr.
Goodwill		295.535	20.535
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	295.535	20.535
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		86.691	82.373
Indretning af lejede lokaler		80.184	65.625
Materielle anlægsaktiver i alt	5	166.875	147.998
Deposita		383.226	222.480
Finansielle anlægsaktiver i alt		383.226	222.480
Anlægsaktiver i alt		845.636	391.013
Råvarer og hjælpematerialer		10.000	10.000
Varebeholdninger i alt		10.000	10.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		20.279	41.509
Tilgodehavender i alt		20.279	41.509
Likvide beholdninger		202.291	193.865
Omsætningsaktiver i alt		232.570	245.374
Aktiver i alt		1.078.206	636.387

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.	6	100.000	100.000
Overført resultat		-555.064	-313.863
Egenkapital i alt		-455.064	-213.863
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		316.000	316.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt		316.000	316.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		285.263	164.449
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		238.783	234.738
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		693.224	135.063
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.217.270	534.250
Gældsforpligtelser i alt		1.533.270	850.250
Passiver i alt		1.078.206	636.387

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	100.000	-313.862	-213.862
Årets resultat		-241.202	-241.202
Egenkapital, ultimo	100.000	-555.064	-455.064

Noter

1. Personaleomkostninger

	2019 kr.	2017/18 kr.
Løn og gager	2.001.159	1.338.985
Pensionsbidrag	18.618	9.530
Andre omkostninger til social sikring	21.101	11.026
	2.040.878	1359.541

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2019 kr.	2017/18 kr.
Goodwill	25.000	4.465
Indretning af lejede lokaler	9.951	9.375
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	28.537	27.458
	63.488	41.298

3. Skat af årets resultat

	2019 kr.	2017/18 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
	0	0

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	25.000
Tilgang	300.000
Kostpris ultimo	325.000
Af- og nedskrivning primo	4.465
Årets afskrivning	25.000
Af- og nedskrivning ultimo	29.465
Regnskabsmæssig værdi ultimo	295.535

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejede lokaler	Andre Anlæg, driftsmateriel og inventar
	kr.	kr.
Kostpris primo	75.000	109.831
Tilgang	24.510	32.855
Kostpris ultimo	99.510	142.686
Af- og nedskrivning primo	9.375	27.458
Årets afskrivning	9.951	28.537
Af- og nedskrivning ultimo	19.326	55.995
Regnskabsmæssig værdi ultimo	80.184	86.691

6. Registreret kapital mv.

Aktie-/anpartskapitalen består af 100 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital ved stiftelse den 29.08.2017	100.000
Anpartskapital ultimo	100.000

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ikke udover hvad der fremgår af foranstående årsrapport med tilhørende noter påtaget sig anden gæld eller forpligtelser.

Der verserer ikke retsager mod selskabet og der er bekendt, at der skulle være sager på vej mod selskabet i næmeste fremtid.

8. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2019
	8