

Regatta Silkeborg ApS


Søndergade 19, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 39 49 67 20

Årsrapport

13. april 2018 - 30. september 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. januar 2020.



Slobodan Simic
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 13. april 2018 - 30. september 2019 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 13. april 2018 - 30. september 2019 for Regatta Silkeborg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 13. april 2018 - 30. september 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 20. januar 2020

Direktion



Slobodan Simic

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Regatta Silkeborg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Regatta Silkeborg ApS for regnskabsåret 13. april 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 FSR – danske revisors Ethiske 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.

Silkeborg, den 20. januar 2020

Revisionshuset Tal & Tanker

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64



Lars Ole Bärthel

Registreret revisor
mne2371

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|---|
| Selskabet | Regatta Silkeborg ApS Søndergade 19 8600 Silkeborg |
| | CVR-nr.: 39 49 67 20 Regnskabsår: 13. april - 30. september |
| Direktion | Slobodan Simic |
| Revisor | Revisionshuset Tal & Tanker, Statsautoriseret revisionspartnerselskab Stagehøjvej 22 8600 Silkeborg |
| Modervirksomhed | Simic Slobodan Holding ApS 30500857 |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består af at drive cafe og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 391.289 Det ordinære resultat efter skat udgør 57.048. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets aktiviteter er videresolgt med virkning fra 31/12 2018.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsdato som væsentlig ville kunne påvirke resultatet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Regatta Silkeborg ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten aflægges i danske kroner. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år | 0-20 % |

Småaktiver indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

| <u>Note</u> | 13/4 2018 - 30/9 2019 |
|---|--------------------------|
| Bruttofortjeneste | 391.289 |
| 1 Personaleomkostninger | -454.094 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | 140.000 |
| Driftsresultat | 77.195 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -2.151 |
| Resultat før skat | 75.044 |
| Skat af årets resultat | -17.996 |
| Årets resultat | 57.048 |
| Forslag til resultatdisponering: | |
| Overføres til overført resultat | 57.048 |
| Disponeret i alt | 57.048 |

Balance

| Aktiver | |
|--|------------------|
| <u>Note</u> | <u>30/9 2019</u> |
| Anlægsaktiver | |
| Goodwill | 0 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | 0 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 0 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 0 |
| Anlægsaktiver i alt | 0 |
| Omsætningsaktiver | |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 342.632 |
| Andre tilgodehavender | 3.864 |
| Tilgodehavender i alt | 346.496 |
| Omsætningsaktiver i alt | 346.496 |
| Aktiver i alt | 346.496 |

Balance

| Passiver | | |
|-------------------------------|--|-----------------------|
| <u>Note</u> | | <u>30/9 2019</u> |
| Egenkapital | | |
| 3 | Virksomhedskapital | 50.000 |
| 4 | Overført resultat | 57.048 |
| | Egenkapital i alt | <u>107.048</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| | Selskabsskat | <u>17.996</u> |
| | Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>17.996</u> |
| | Gæld til pengeinstitutter | 235 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 19.313 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 200.000 |
| | Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 1.300 |
| | Anden gæld | <u>604</u> |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>221.452</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>239.448</u> |
| | Passiver i alt | <u>346.496</u> |

5 Eventualposter

Noter

| | 13/4 2018 - 30/9 2019 |
|--|--------------------------|
| 1. Personaleomkostninger | |
| Lønninger og gager | 442.316 |
| Andre omkostninger til social sikring | 5.794 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 5.984 |
| | <u>454.094</u> |
| | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> |
| | |
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | |
| Andre finansielle omkostninger | 2.151 |
| | <u>2.151</u> |
| | |
| 3. Virksomhedskapital | |
| Virksomhedskapital 13. april 2018 | 50.000 |
| | <u>50.000</u> |
| | |
| 4. Overført resultat | |
| Årets overførte overskud eller underskud | 57.048 |
| | <u>57.048</u> |

5. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med SIMIC SLOBODAN HOLDING ApS, CVR-nr. 30500857 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.