

KongDiamant ApS

Hyldegårds Tværevej 41,
2920 Charlottenlund

CVR-nr. 39919273

Årsrapport

1. januar 2020 - 31. december 2020
(Opstillet uden revision eller review)

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 22. juni 2021

Christian Kongstad Mortensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

KongDiamant ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 for KongDiamant ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 15. juni 2021

Direktion

Christian Kongstad Mortensen
Direktør

KongDiamant ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i KongDiamant ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KongDiamant ApS for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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, 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 opstilling 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.

Brøndby, den 15. juni 2021

CR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 29198535

Heine Juel Thomsen
Statsautoriseret revisor
mne11694

KongDiamant ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	KongDiamant ApS Hyldegårds Tværvej 41, 2920 Charlottenlund
CVR-nr.	39919273
Stiftelsesdato	1. oktober 2018
Regnskabsår	1. januar 2020 - 31. december 2020
Direktion	Christian Kongstad Mortensen, Direktør
Revisor	CR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Park Alle 350A, 2. 2605 Brøndby CVR-nr.: 29198535

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive restaurant og spillecafé i Charlottenlund.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 udviser et resultat på kr. -122.617, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en balancesum på kr. 431.648, og en egenkapital på kr. -289.120.

Selskabets aktivitet har som følge af Corona krisen delvist været lukket i regnskabsåret.

Selskabet har modtaget 69.000 kr. i kompensation som COVID-19 hjælpepakke.

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet har tabt sin selskabskapital, og dermed er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Det er ledelsens forventning at selskabskapitalen vil blive reetableret ved egen indtjening.

Som følge af selskabets kapitaltab har selskabets ultimative ejere afgivet tilbagetrædelseserklæring for sit tilgodehavende i selskabet på 690 t.kr. Tilbagetrædelsen er afgivet overfor selskabets øvrige kreditorer.

Endvidere har selskabets ultimative ejere afgivet erklæring på at tilføre selskabet den nødvendige likviditet, således at selskabet kan betale sine kreditorer i takt med de forfalder.

Ovennævnte erklæringer er gældende til d. 30/06 2022, hvorefter de genforhandles.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Danmark er fortsat nedlukket i primo 2021, hvilket også har ramt selskabet og udsigterne er bekymrende.

Ledelsen er dog fortsat optimistiske i relation til fremtiden.

Bortset fra ovennævnte er der efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for KongDiamant ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

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

Bruttotabet består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, administration, lokaler, lokaler, andre personaleomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

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

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 acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Anvendt regnskabspraksis

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt bankindestående.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

KongDiamant ApS

Resultatopgørelse

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttotab	1	-89.058	-268.915
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-40.000	-50.000
Driftsresultat		-129.058	-318.915
Andre finansielle indtægter		0	670
Finansielle omkostninger		-27.212	-20.919
Resultat før skat		-156.270	-339.164
Skat af årets resultat	3	33.652	72.662
Årets resultat		-122.618	-266.502
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-122.618	-266.502
Resultatdisponering		-122.618	-266.502

Balance 31. december 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Aktiver			
Goodwill	4	38.500	52.500
Immaterielle anlægsaktiver		38.500	52.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	71.500	97.500
Materielle anlægsaktiver		71.500	97.500
Deposita		184.150	182.200
Finansielle anlægsaktiver		184.150	182.200
Anlægsaktiver		294.150	332.200
Fremstillede varer og handelsvarer		5.000	5.000
Varebeholdninger		5.000	5.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.082	42.555
Udskudte skatteaktiver		106.314	72.662
Andre tilgodehavender		24.681	3.140
Tilgodehavender		132.077	118.357
Likvide beholdninger		421	21.466
Omsætningsaktiver		137.498	144.823
Aktiver		431.648	477.023

Balance 31. december 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		100.000	100.000
Overført resultat		-389.120	-266.502
Egenkapital		-289.120	-166.502
Leverandører af varer og tjenesteydelser		30.445	48.356
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		42	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		690.281	595.170
Kortfristede gældsforpligtelser		720.768	643.526
Gældsforpligtelser		720.768	643.526
Passiver		431.648	477.023
Usikkerhed om going concern	6		
Eventualforpligtelser	7		
Ejerskab	8		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	9		
Særlige poster	10		

Egenkapitalopgørelsen

Selskabets anpartskapital udgør kr. 100.000 fordelt på anparter á kr. 1,00.

Ingen anparter har særlige rettigheder.

	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	100.000	-266.502	-166.502
Årets resultat	0	-122.618	-122.618
Egenkapital 31. december 2020	100.000	-389.120	-289.120

Virksomhedskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

Noter

	2020	2019
1. Bruttotab		
I regnskabsposten indgår 69.000 kr. vedrørende kompensation i forbindelse med COVID-19.		
2. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede	1	1
3. Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	33.652	72.662
	33.652	72.662
4. Goodwill		
Kostpris primo	70.000	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	70.000
Kostpris ultimo	70.000	70.000
Af- og nedskrivninger primo	-17.500	0
Årets afskrivninger	-14.000	-17.500
Af- og nedskrivninger ultimo	-31.500	-17.500
Regnskabsmæssig værdi ultimo	38.500	52.500
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	130.000	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	130.000
Kostpris ultimo	130.000	130.000
Af- og nedskrivninger primo	-32.500	0
Årets afskrivninger	-26.000	-32.500
Af- og nedskrivninger ultimo	-58.500	-32.500
Regnskabsmæssig værdi ultimo	71.500	97.500

6. Usikkerhed om going concern

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet har tabt sin selskabskapital, og dermed er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Det er ledelsens forventning at selskabskapitalen vil blive reetableret ved egen indtjening.

Som følge af selskabets kapitaltab har selskabets ultimative ejere afgivet tilbagetrædelseserklæring for sit tilgodehavende i selskabet på 690 t.kr. Tilbagetrædelsen er afgivet overfor selskabets øvrige kreditorer.

Endvidere har selskabets ultimative ejere afgivet erklæring på at tilføre selskabet den nødvendige likviditet, således at selskabet kan betale sine kreditorer i takt med de forfalder.

Ovennævnte erklæringer er gældende til d. 30/06 2022, hvorefter de genforhandles.

Noter

2020

2019

7. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

8. Ejerskab

Følgende kapitalejere ejer minimum 5% af kapitalen eller repræsenterer minimum 5% af stemmerne:

Thomas Diamant ApS, Klampenborgvej 248, 1. th., 2800 Kongens Lyngby
Christian Kongstad Mortensen ApS, Dyrehavevej 9, 1., 2930 Klampenborg

9. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet driver virksomhed fra lejede lokaler. Lejemålet er uopsigeligt frem til d. 1. september 2023. Herefter kan det opsiges med 6 måneder. Pr. 31. december 2020 resterer 38 måneder, og den samlede forpligtelse udgør t.kr. 524.

10. Særlige poster

Selskabet har indregnet kompensation for COVID-19 på 69.000 kr.

Beløbet er indregnet som anden driftsindtægt, der indgår i regnskabsposten "Bruttotab".