

Anpartsselskabet Hotel Pandekagehuset

Algade 37
4500 Nykøbing Sj

Årsrapport
1. november 2018 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

29/08/2020

Steen Giphardt Pedersen
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	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Anpartsselskabet Hotel Pandekagehuset
Algade 37
4500 Nykøbing Sj

CVR-nr: 40015582
Regnskabsår: 01/11/2018 - 31/12/2019

Revisor PDG-REVISION, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
Birkevadsvej 14
4130 Viby Sjælland
DK Danmark
CVR-nr: 36490977
P-enhed: 1020064591

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/2019 for Anpartsselskabet Hotel Pandekagehuset.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Den foreliggende årsrapport indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen oplyser, at virksomheden opfylder betingelserne for fortsat fravalg af revision.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Nykøbing Sjælland, den 26/08/2020

Direktion

Steen Giphardt Pedersen

Bestyrelse

Steen Giphardt Pedersen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejere i Anpartsselskabet Hotel Pandekagehuset

Jeg har opstillet årsregnskabet for Anpartsselskabet Hotel Pandekagehuset for regnskabsåret 1. november 2018 - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som indehaveren har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, "Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger".

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med Årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og "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 ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, som indehaveren har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Assendløse, 26/08/2020

Preben Gjelstrup , mne3997

Registreret revisor, medlem af FSR og FDR

PDG-REVISION, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 36490977

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet/formål

Selskabets hovedbeskæftigelse i regnskabsåret har drift af restaurant og hotel.

Selskabets formål er at drive restaurations- og hotelvirksomhed samt aktiviteter som efter ledelsens skøn er forenelig hermed.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat på kr. -464.429 levede ikke op til ledelsens forventninger.

Efterfølgende begivenheder

Der er ikke efter balancedagen indtruffet andre begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Den forventede udvikling

Ledelsen har besluttet at tilføre selskabet kapital ved konvertering af gæld til selskabsdeltagere og ledelse. Kapitalforhøjelsen udgør kr. 455.000.

Kapitalforhøjelsen efterfølges af en nedsættelse af indskudskapitalen med kr. 465.000.

Ledelsen forventer overskud i det kommende regnskabsår, som omfatter perioden 1. januar - 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.

Årsregnskabet omfatter selskabets 1. regnskabsår.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger.

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.

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

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Bruttoresultat

Nettoomsætningen ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen på indtjenings-tidspunktet. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

I nettoomsætningen fragår direkte omkostninger, hvorved selskabets bruttoindkomst fremkommer.

Andre driftsomkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salgskomkostninger, bildrift, lokale-omkostninger og administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat

I årsregnskabet er afsat såvel aktuel skat som udskudt skat.

Udskudt skat er afsat af de skattemæssigt foretagne merafskrivninger.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen til den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskattetilsvær.

Balancen**Materielle anlægsaktiver**

Inventar og driftsmidler samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris.

Kostpris omfatter købspris og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmidler og inventar	3 - 8 år	Scrapværdi 0 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	Scrapværdi 0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret, med mindre aktivet skønnes at have en levetid på mere end 3 år.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpriser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris der sædvanligvis svarer til den pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter kontantbeholdning og bankbeholdning.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Resultatopgørelse 1. nov. 2018 - 31. dec. 2019

	Note	2018/19 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		151.276
Personaleomkostninger	1	-317.957
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-35.743
Andre driftsomkostninger		-384.120
Resultat af ordinær primær drift		-586.544
Øvrige finansielle omkostninger	3	-6.133
Ordinært resultat før skat		-592.677
Skat af årets resultat	4	128.248
Årets resultat		-464.429
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-464.429
I alt		-464.429

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		109.563
Indretning af lejede lokaler		477.921
Materielle anlægsaktiver i alt	5	587.484
Andre tilgodehavender		200
Deposita		60.256
Finansielle anlægsaktiver i alt		60.456
Anlægsaktiver i alt		647.940
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		8.720
Tilgodehavende skat		149.139
Andre tilgodehavender		12.775
Tilgodehavender i alt		170.634
Likvide beholdninger		32.303
Omsætningsaktiver i alt		202.937
Aktiver i alt		850.877

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2018/19 kr.
Registreret kapital mv.	6	50.000
Overført resultat		-464.429
Forslag til udbytte		0
Egenkapital i alt		-414.429
Hensættelse til udskudt skat	7	20.891
Hensatte forpligtelser i alt		20.891
Gæld til banker		8.750
Leverandører af varer og tjenesteydelser		39.991
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		37.633
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.158.041
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.244.415
Gældsforpligtelser i alt		1.244.415
Passiver i alt		850.877

Egenkapitalopgørelse 1. nov. 2018 - 31. dec. 2019

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	50.000	0	0	50.000
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-464.429	0	-464.429
Egenkapital, ultimo	50.000	-464.429	0	-414.429

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018/19
	kr.
Løn og gager	313.577
Pensionsbidrag	0
Andre omkostninger til social sikring	4.380
	<u>317.957</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2018/19
	kr.
Indretning af lejede lokaler	24.215
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	11.528
	<u>35.743</u>

3. Øvrige finansielle omkostninger

Omfatter kun renter.

4. Skat af årets resultat

	2018/19
	kr.
Aktuel skat	-149.139
Ændring af udskudt skat	20.891
Regulering vedrørende tidligere år	0
	<u>-128.248</u>

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejede lokaler kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0	0
Tilgang	502.136	121.091
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	502.136	121.091
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Af- og nedskrivning primo	0	0
Årets afskrivning	-24.215	-11.528
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-24.215	-11.528
Regnskabsmæssig værdi ultimo	477.921	109.563

6. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 50.000 aktier a 1 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital 01.11.2018.	50.000
Ændrigt	0
Anpartskapital ultimo	50.000

7. Hensættelse til udskudt skat

Vedrører materielle anlægsaktiver.

8. Oplysning om usikkerhed om going concern

Årets resultat - ledelsens beretning

Selskabet har akkumuleret tabt kr. - 464.429 på den primære drift.

Selskabets egenkapital udgør herefter kr. - 414.429, hvilket er under kapitalkravet jævnfør selskabsloven.

Jævnfør ledelsesberetningen er besluttet at tilføre selskabet kapital ved konvertering af gæld til selskabsdeltagere og ledelse. Kapitalforhøjelsen udgør kr. 455.000.

Kapitalforhøjelsen efterfølges af en nedsættelse af indskudskapitalen med kr. 465.000.

9. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Driftsmidler, restløbetid i 27 måneder, i alt kr. 152.576.

10. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2018/19

2