

# **Årsrapport for 2018/19**

13.11.18 - 31.12.19

(1. regnskabsår)

## **Menendez ApS**

Vesterbro 74  
9000 Aalborg

CVR-nr. 40035486

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. april 2020.

Dirigent: \_\_\_\_\_  
Tommy Lie

# Indholdsfortegnelse

---

<b>Ledelsespåtegning</b>	<b>2</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>3</b>
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>4</b>
<b>Anvendt regnskabspraksis</b>	<b>5</b>
<b>Resultatopgørelse 13. november - 31. december</b>	<b>7</b>
<b>Balance 31. december</b>	<b>8</b>
<b>Noter til årsrapporten</b>	<b>10</b>

# Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Menendez ApS for regnskabsåret 2018/19.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 13. november 2018 - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 17. april 2020.

**Direktion**

Anne-Marie Menendez

# Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Menendez ApS  
Vesterbro 74  
9000 Aalborg

CVR-nr.: 40035486  
Etableret: 13. november 2018  
Hjemstedskommune:  
Regnskabsår: 13. november - 31. december

**Direktion**

Anne-Marie Menendez

**Revisor**

LG Revision I/S  
Østre Fælledvej 8  
9400 Nørresundby

# Ledelsesberetning

---

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter omfatter drift af restaurationsvirksomhed.

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Menendez ApS for 2018/19 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Produktionsvirksomhed

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

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender mv.

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuell skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	20-40 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-7 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

# Anvendt regnskabspraksis

---

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

## **Finansielle anlægsaktiver**

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Andre tilgodehavender**

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

## Resultatopgørelse 13. november - 31. december

---

	Note	<u>2018/19</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.147.632</b>
Personaleomkostninger	1	1.082.928
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		<u>141.559</u>
<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b>		<b>-76.855</b>
Andre finansielle omkostninger		<u>21.639</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-98.494</b>
Skat af årets resultat		<u>-21.555</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-76.940</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Årets resultat		<u>-76.940</u>
<b>Til disposition</b>		<b><u>-76.940</u></b>
Overført resultat		<u>-76.940</u>
<b>Disponeret i alt</b>		<b><u>-76.940</u></b>



## Balance 31. december

---

	Note	<u>2018/19</u> kr.
<b>Aktiver</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Indretning af lejede lokaler		257.338
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>231.672</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	2	<u><b>489.010</b></u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Deposita		<u>310.000</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>310.000</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>799.010</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Råvarer og hjælpematerialer		<u>64.486</u>
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<u><b>64.486</b></u>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		27.465
Andre tilgodehavender		<u>35.052</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<u><b>62.517</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>9.285</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>136.288</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><b>935.298</b></u>

## Balance 31. december

---

	Note	<u>2018/19</u> kr.
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital		50.000
Overført resultat		-76.940
<b>Egenkapital i alt</b>	3	<u><b>-26.940</b></u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Kreditinstitutter i øvrigt		135.995
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>135.995</b></u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser		258.700
Anden gæld		567.542
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>826.243</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>962.237</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>935.298</b></u>

# Noter til årsrapporten

---

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>		<b>2018/19</b>
			kr.
	Løn, gager og vederlag		1.015.032
	Andre udgifter til social sikring		67.896
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>		<b>1.082.928</b>

<b>2</b>	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>Indretning af lejede lokaler</b>	<b>Andre anl., driftsmatr. og inventar</b>
		kr.	kr.
	Tilgang i årets løb	321.672	308.897
	<b>Kostpris ultimo</b>	<b>321.672</b>	<b>308.897</b>
	Årets af- og nedskrivninger	64.334	77.224
	<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b>64.334</b>	<b>77.224</b>
	<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b>	<b>257.338</b>	<b>231.672</b>

<b>3</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Selskabs- kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
		kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	50.000	0	50.000
	Årets resultat	0	-76.940	-76.940
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>-76.940</b>	<b>-26.940</b>