

Restaurant Kaj ApS

Strandpromenaden 6
3000 Helsingør

Årsrapport
12. februar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/09/2020

Christian Dam
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

Noter 13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Restaurant Kaj ApS
Strandpromenaden 6
3000 Helsingør

CVR-nr: 40252290
Regnskabsår: 12/02/2019 - 31/12/2019

Revisor

GE REVISION & RÅDGIVNING, REGISTRERET
REVISIONSANPARTSSELSKAB

Stamholmen 175, 2
2650 Hvidovre
DK Danmark

CVR-nr: 25187091
P-enhed: 1007399649

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Restaurant Kaj ApS.

Årsregnskabet, 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 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Helsingør, den 30/09/2020

Direktion

Alma Paulauskaitė
Direktør

Bestyrelse

Christian Dam
Bestyrelsesformand

Alma Paulauskaitė
Bestyrelsesmedlem

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Restaurant Kaj ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Restaurant Kaj ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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.

Hvidovre, 30/09/2020

Benjamin Elleby Jensen , mne22452

Registreret revisor

GE REVISION & RÅDGIVNING, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 25187091

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at drive restaurantvirksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er i regnskabsåret ikke indtruffet nogle usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets økonomiske udvikling har foregået planmæssigt.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning indtruffet Covid-19 udbrud som har væsentlig betydning for den økonomiske udvikling i samfundet. Det er usikkert på regnskabsafslæggelsestidspunktet hvilken effekt sygdommen vil have på selskabets økonomi.

Øvrige forhold

Ledelsen er bekendt med at selskabets egenkapital er tabt og bestemmelserne i selskabslovens § 119. Det er ledelsens vurdering at kapitalen - på sigt - vil kunne reetableres via egen indtjening.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Med tilvalg af visse bestemmelser for højere regnskabsklasse.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 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 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet 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

Bruttoresultat

Selskabet har som følge af konkurrencemæssige hensyn og med henvisning til årsregnskabslovens § 32 stk. 1 valgt ikke at vise omsætningen og dermed foretaget en sammendragning i resultatopgørelsen. De sammendragne poster indgår i posten "bruttoresultat".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser, handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen på fakturerings tidspunktet. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN**Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid.

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

Goodwill 5 år scrapværdi 0 pct.

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

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Indretning lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Indretning lejede lokaler afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid.

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

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år scrapværdi 0 pct.
Indretning lejede lokaler 5 år scrapværdi 0 pct.

Aktiver med en kostpris på under 13.800 DKK. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 andre driftsindtægter og -omkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til skønnet kostpris

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Skatter

Restaurant Kaj ApS indgår i en sambeskatning med sin modervirksomhed. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtigelser

Andre gældsforpligtigelser, som omfatter gæld til leverandører, dattervirksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 12. feb. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		902.591
Personaleomkostninger	1	-2.304.527
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-173.394
Resultat af ordinær primær drift		-1.575.330
Øvrige finansielle omkostninger	3	-50.012
Ordinært resultat før skat		-1.625.342
Skat af årets resultat	4	19.580
Årets resultat		-1.605.762
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-1.605.762
I alt		-1.605.762

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.
Goodwill		0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	5	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		281.200
Indretning af lejede lokaler		628.255
Materielle anlægsaktiver i alt	6	909.455
Deposita		150.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		150.000
Anlægsaktiver i alt		1.059.455
Fremstillede varer og handelsvarer		62.000
Varebeholdninger i alt	7	62.000
Tilgodehavende skat		19.580
Andre tilgodehavender		50.988
Tilgodehavender i alt		70.568
Likvide beholdninger		22.236
Omsætningsaktiver i alt		154.804
Aktiver i alt		1.214.259

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.
Registreret kapital mv.	8	50.000
Overført resultat		-1.605.762
Egenkapital i alt		-1.555.762
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		52.166
Langfristede gældsforpligtelser i alt		52.166
Leverandører af varer og tjenesteydelser		200.577
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		2.163.250
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		354.028
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.717.855
Gældsforpligtelser i alt		2.770.021
Passiver i alt		1.214.259

Noter

1. Personaleomkostninger

	2019
	kr.
Løn og gager	-2.273.800
Andre omkostninger til social sikring	-30.727
	-2.304.527

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2019
	kr.
Goodwill	-25.000
Indretning af lejede lokaler	-106.175
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-42.218
	-152.144

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2019
	kr.
Øvrige finansielle omkostninger	-2.762
Renter tilknyttede virksomheder	-33.875
	-36.637

4. Skat af årets resultat

	2019
	kr.
Aktuel skat	19.580
Ændring af udskudt skat	0
Regulering vedrørende tidligere år	0
	19.580

5. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Tilgang	25.000
Anskaffelsessum 31. december 2019	25.000
Årets afskrivning	-3.750
Årets nedskrivning	-21.250
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	-25.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	0

6. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejede lokaler kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Tilgang	734.430	323.419
Anskaffelsessum 31. december 2019	734.430	323.419
Årets afskrivning	-106.175	-42.218
Afskrivninger 31. december 2019	-106.175	-42.218
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	628.255	281.200

7. Varebeholdninger i alt

	2019 kr.
Fremstillede varer og handelsvarer	62.000
	62.000

8. Registreret kapital mv.

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

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital ved stiftelse 12. februar 2019	50.000
Tilgang	0
Afgang	0
Anpartskapital 31. december 2019	50.000

9. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har hele selskabskapitalen, det er ledelsens vurdering at kapitalen vil kunne reetableres via egen indtjening, det må dog forventes at tage nogle år.

10. Oplysning om eventualforpligtelser

Eventual forpligtelser

Selskabet har indgået en lejeaftale hvor der gælder en opsigelsesfrist på 6 måneder. Forpligtelsen udgør t DKK 210.000.

Sambeskatning

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter, som udbytteskat og royaltyskat, samt for fællesregistrering af moms.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Thaps.dk ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.

11. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Navn

Thaps.dk ApS
Støberens Vænge 15 B
3100 Hornbæk

12. Oplysning om betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning indtruffet Covid-19 udbrud som har væsentlig betydning for den økonomiske udvikling i samfundet, herunder restaurationsbranchen.

Det er dog ledelsens vurdering at selskabet vil kunne fortsætte sin aktivitet og dermed aflægge årsregnskabet som going concern. Dette er dog under forudsætning af at selskabet modtager de berettiget kompensationer, og at marked normalisere sig indenfor en overskuelig fremtid.

13. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019
Gennemsnitligt antal ansatte	6