



B a a g ø e | S c h o u
statsautoriseret revisionsaktieselskab

KGB Restaurant og Bar ApS
c/o Klaus Burkal, Gothersgade 43, 3., 1123 København K

CVR-nr. 40 44 57 14

Årsrapport

2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. september 2020.

Klaus Burkal
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 11. april - 31. december 2019	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12



Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 for KGB Restaurant og Bar 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. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 11. april - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 11. september 2020

Direktion

Klaus Burkal



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i KGB Restaurant og Bar ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KGB Restaurant og Bar ApS for regnskabsåret 11. april - 31. december 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 Etiske 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.

København, den 11. september 2020

Baagø | Schou

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 21 14 81 48

Bent Pallesen

statsautoriseret revisor
mne21443



Selskabsoplysninger

Selskabet	KGB Restaurant og Bar ApS c/o Klaus Burkal Gothersgade 43, 3. 1123 København K
	CVR-nr.: 40 44 57 14 Hjemsted: København Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Klaus Burkal
Revisor	Baagøe Schou statsautoriseret revisionsaktieselskab Fiolstræde 44, 3. th. 1171 København K
Tilknyttet virksomhed	ICEBERG KBH ApS, København



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er restaurationsdrift.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -568 t.kr. Som følge af det utilfredsstillende resultat er aktiviteterne inden for restaurationsbranchen lukket ned i slutningen af året 2019 og endeligt afviklet i starten af året 2020. Modervirksomheden har stillet den nødvendige likviditet til rådighed i forbindelse med afviklingen af aktiviteterne.

Selskabets ledelse er opmærksom på, at selskabet har tabt sit kapitalgrundlag, og forventer at retablere dette via et koncerntilskud fra modervirksomheden.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er virksomhedens aktiviteter endeligt afviklet og virksomheden har ikke begyndt nye aktiviteter. Herudover er der ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KGB Restaurant og Bar 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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

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

Vareforbrug

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



Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og 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

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.

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



Anvendt regnskabspraksis

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

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

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.



Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter KGB Restaurant og Bar ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

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



Resultatopgørelse

<u>Note</u>	11/4 2019 - 31/12 2019 kr.
Nettoomsætning	1.185.770
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-220.236
Andre eksterne omkostninger	-669.433
Bruttoresultat	296.101
2 Personaleomkostninger	-683.870
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-152.560
Driftsresultat	-540.329
Øvrige finansielle omkostninger	-27.473
Resultat før skat	-567.802
3 Skat af årets resultat	0
Årets resultat	-567.802
Forslag til resultatdisponering:	
Disponeret fra overført resultat	-567.802
Disponeret i alt	-567.802



Balance

<u>Note</u>	31/12 2019 kr.
Aktiver	
Anlægsaktiver	
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	31.440
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>31.440</u>
Deposita	168.750
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>168.750</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>200.190</u>
Omsætningsaktiver	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	16.018
Tilgodehavender i alt	<u>16.018</u>
Likvide beholdninger	93
Omsætningsaktiver i alt	<u>16.111</u>
Aktiver i alt	<u>216.301</u>



Balance

<u>Note</u>	31/12 2019 kr.
Passiver	
Egenkapital	
5 Virksomhedskapital	50.000
6 Overført resultat	-567.802
Egenkapital i alt	-517.802
Gældsforpligtelser	
Gæld til pengeinstitutter	4.372
Leverandører af varer og tjenesteydelser	88.146
Gæld til tilknyttede virksomheder	593.514
Anden gæld	48.071
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	734.103
Gældsforpligtelser i alt	734.103
Passiver i alt	216.301
1 Kapitaltab	
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
8 Eventualposter	



Noter

1. Kapitaltab

Selskabets ledelse er opmærksom på, at selskabet har tabt sit kapitalgrundlag, og forventer at retablere dette via et koncerntilskud fra modervirksomheden.

11/4 2019
- 31/12 2019
kr.

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	675.529
Andre omkostninger til social sikring	6.721
Personaleomkostninger i øvrigt	1.620
	<hr/>
	683.870

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere

 2

3. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	0
Årets regulering af udskudt skat	0
	<hr/>
	0

31/12 2019
kr.

4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris 11. april 2019	0
Tilgang i årets løb	200.000
Afgang i årets løb	-16.000
	<hr/>
Kostpris 31. december 2019	184.000

Af- og nedskrivninger 11. april 2019	0
Årets afskrivninger	-152.560
	<hr/>
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	-152.560

Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019

 31.440



Noter

	31/12 2019 kr.
5. Virksomhedskapital	
Virksomhedskapital 11. april 2019	50.000
	50.000
6. Overført resultat	
Overført resultat 11. april 2019	0
Årets overførte overskud eller underskud	-567.802
	-567.802
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
Der påhviler ikke virksomheden pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.	
8. Eventualposter	
Sambeskatning	
Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med ICEBERG KBH ApS, CVR-nr. 38 10 16 33 som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.	
Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.	
De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.	

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Klaus Burkal

Som Direktør

PID: 9208-2002-2-725345204787

Dato for underskrift: 14-09-2020

Underskrevet med NemID

NEM ID

Bent Pallesen

Som Statsautoriseret revisor

RID: 1111162090734

Dato for underskrift: 14-09-2020

Underskrevet med NemID

NEM ID

Klaus Burkal

Som Dirigent

PID: 9208-2002-2-725345204787

Dato for underskrift: 14-09-2020

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 4852b47cmTT240536586

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.