

**Kineseren i Borris ApS**  
Borrisvej 27, 6900 Skjern

CVR-nr. 40 49 79 27

**Årsrapport**

**1. maj - 31. december 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. maj 2020

---

Margit Liljestjerne Gosvig  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab 1. maj - 31. december 2019</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj - 31. december 2019 for Kineseren i Borris 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 1. maj - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Borris, den 13. maj 2020

### Direktion

Margit Liljestjerne Gosvig

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaverne i Kineseren i Borris ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Kineseren i Borris ApS for regnskabsåret 1. maj - 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 revisorerets 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.

Skjern, den 13. maj 2020

### **Partner Revision**

statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 15 80 77 76

**Henrik Dalgaard**

statsautoriseret revisor  
mne34028

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Kineseren i Borris ApS Borrisvej 27 6900 Skjern
	CVR-nr.: 40 49 79 27
	Stiftet: 1. maj 2019
	Hjemsted: Ringkøbing-Skjern
	Regnskabsår: 1. maj - 31. december
	1. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Margit Liljestjerne Gosvig
<b>Revisor</b>	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Østergade 40 6900 Skjern
<b>Bankforbindelse</b>	Danske Andelskassers Bank A/S Bredgade 65 6900 Skjern

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Kineseren i Borris 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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer eksterne omkostninger.

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

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler m.v.

### 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 materielle anlægsaktiver.

### Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indeholder renter. Finansielle 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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.

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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7 år	0-20 %

#### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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.

#### Finansielle anlægsaktiver

##### Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

##### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

##### Tilgodehavender

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

##### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### 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.

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>	1/5 2019 - 31/12 2019
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.088.206</b>
3 Personaleomkostninger	-1.158.958
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-44.169
<b>Driftsresultat</b>	<b>-114.921</b>
Øvrige finansielle omkostninger	-1.325
<b>Resultat før skat</b>	<b>-116.246</b>
Skat af årets resultat	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-116.246</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>	
Disponeret fra overført resultat	-116.246
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-116.246</b>

## Balance

---

<b>Aktiver</b>	31/12 2019
<u>Note</u>	<u></u>
<b>Anlægsaktiver</b>	
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	93.599
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>93.599</u>
Deposita	60.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>60.000</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>153.599</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	
Råvarer og hjælpematerialer	51.006
Varebeholdninger i alt	<u>51.006</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.825
Tilgodehavende selskabsskat	20.000
Periodeafgrænsningsposter	17.052
Tilgodehavender i alt	<u>43.877</u>
Likvide beholdninger	<u>15.840</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>110.723</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>264.322</u></b>

## Balance

---

<b>Passiver</b>	31/12 2019
<u>Note</u>	<u></u>
<b>Egenkapital</b>	
5 Virksomhedskapital	50.000
6 Overført resultat	-116.246
<b>Egenkapital i alt</b>	<u><b>-66.246</b></u>
 <b>Gældsforpligtelser</b>	
Gæld til pengeinstitutter	103.888
Leverandører af varer og tjenesteydelser	71.176
Anden gæld	155.504
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>330.568</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u><b>330.568</b></u>
 <b>Passiver i alt</b>	 <u><b>264.322</b></u>

- 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 2 Selskabets kapitalberedskab og fortsat drift
- 7 Eventualposter

## Noter

---

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har bestået i at drive restaurationsvirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

### 2. Selskabets kapitalberedskab og fortsat drift

Selskabets har realiseret et underskud på DKK 116.246 i 2019, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en negativ egenkapital på DKK 66.246 . Selskabet er hermed omfattet af selskabslovens § 119.

Med udgangspunkt i de nuværende officielle udmeldinger om genåbning af Danmark som følge af Covid-19, forventer ledelsen en langsom opstart af restaurationsdriften således at selskabets resultat først senere på året udviser en positiv drift. Ledelsen forventer derfor et mindre underskud i det kommende år samt dermed øget likviditetsbehov.

Der arbejdes med forskellige muligheder for at afbøde likviditetsbehovet, herunder anvendelse af de forskellige økonomiske hjælpepakker samt økonomisk støtte fra selskabets hovedanpartshaver. Endvidere har selskabets pengeinstitut tilkendegivet at ville øge selskabets kreditfaciliteter.

På baggrund heraf vurderer ledelsen at der vil være tilstrækkelig likviditet og dermed kapitalberedskab til at selskabet kan fortsætte driften. Regnskabet er dermed aflagt med fortsat drift for øje.

### 3. Personaleomkostninger

	1/5 2019 - 31/12 2019
Lønninger og gager	1.084.418
Pensioner	28.514
Andre omkostninger til social sikring	28.548
Personaleomkostninger i øvrigt	17.478
	<u><b>1.158.958</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>

## Noter

---

### 4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Tilgang i årets løb	100.799
<b>Kostpris 31. december 2019</b>	<b>100.799</b>
Årets afskrivninger	-7.200
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2019</b>	<b>-7.200</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019</b>	<b>93.599</b>

### 5. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. maj 2019	50.000
	<b>50.000</b>

### 6. Overført resultat

Årets overførte overskud eller underskud	-116.246
	<b>-116.246</b>

### 7. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Der er ikke eventualforpligtelser pr. 31. december 2019.