

Restaurant Safari ApS

Baggesensgade 9
2200 København N
CVR-nr. 40 55 30 29

Årsrapport for 28. maj 2019 - 31. december 2019
(1. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 31. august 2020

Simon Leo Hansen
dirigent

Selskabsoplysninger

Selskabet: Restaurant Safari ApS
Baggesensgade 9
2200 København N

CVR-nr.: 40 55 30 29
Stiftet: 28. maj 2019
Hjemsted: København
Regnskabsår: 28. maj 2019 - 31. december 2019

Direktion Simon Leo Hansen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 28. maj 2019 - 31. december 2019 for Restaurant Safari ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31. august 2020

I direktionen:

Simon Leo Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Restaurant Safari ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Restaurant Safari ApS for regnskabsåret 28. maj 2019 - 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 de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler), 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.

Hellerup, den 31. august 2020

AUGUSTA REVISION
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 36 44 53 86

Nikolaj Kure Jensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. 35 405

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -146.997.

Egenkapitalen udgør kr. 93.028.

Årets resultat anses ikke som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der sket udbrud af sygdommen COVID19. Spredningen af Coronavirus samt en delvis nedlukning af samfundet, har medført en større økonomisk usikkerhed. Det vurderes, at selskabet kan blive påvirket af udbruddet. Det ledelsens vurdering, at udbruddet kan resultere i betydelige økonomiske konsekvenser for kommende regnskabsår, om end det er for tidligt at vurdere effekterne heraf.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Restaurant Safari ApS for 28. maj 2019 - 31. december 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

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 bliver gennemgået årligt for at afgøre, om der er indikation på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning med fradrag af direkte driftsomkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen 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 ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Omfatter de direkte omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning, herunder årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og operationelle leasingsomkostninger 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 poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, omkostninger ved transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar samt indretninger af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Øvrigt driftsmateriel og inventar	5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	3 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsomkostninger/driftsindtægter.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 nettorealiseringsværdi.

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

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, forpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller forpligtelsens opståen indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse

	Note	2019
BRUTTOFORTJENESTE		664.673
Personaleomkostninger.....	2	-725.020
Afskrivninger		<u>-89.925</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-150.272
Finansielle omkostninger	3	<u>-38.184</u>
RESULTAT FØR SKAT		-188.456
Skat af årets resultat		<u>41.459</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>-146.997</u></u>
OVERSKUDSDISPONERING:		
Udbytte for regnskabsåret		0
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret		0
Overført resultat		<u>-146.997</u>
Disponeret i alt		<u><u>-146.997</u></u>

Balance

AKTIVER

	Note	31/12-19
ANLÆGSAKTIVER:		
Immaterielle anlægsaktiver:		
Goodwill		<u>376.190</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>376.190</u>
Materielle anlægsaktiver:		
Driftsmateriel og inventar		378.501
Indretning af lejede lokaler.....		<u>193.774</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>572.275</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>948.465</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:		
Varebeholdninger:		
Råvarer og hjælpematerialer		<u>102.859</u>
Varebeholdninger i alt		<u>102.859</u>
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		21.229
Andre tilgodehavender		146.745
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		67.106
Periodeafgrænsningsposter		<u>3.877</u>
Tilgodehavender i alt		<u>238.957</u>
Likvide beholdninger		<u>422.879</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>764.695</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>1.713.160</u></u>

Balance

PASSIVER

	Note	31/12-19
EGENKAPITAL:		
Selskabskapital		51.430
Overført resultat		41.598
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>
EGENKAPITAL I ALT		<u>93.028</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER:		
Udskudt skat		<u>25.647</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT		<u>25.647</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER:		
Langfristede gældsforpligtelser:		
Anden langfristet gæld	4	<u>127.392</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>127.392</u>
Kortfristede gældsforpligtelser:		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	178.682
Gæld til kreditinstitutter		244.355
Leverandører af varer og tjenesteydelser		228.812
Gæld til tilknyttede virksomheder		466.550
Selskabsskat		0
Anden gæld		<u>348.694</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>1.467.093</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u>1.467.093</u>
PASSIVER I ALT		<u><u>1.713.160</u></u>
Begivenheder efter balancedagen	1	
Personaleforhold	2	
Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv.	5	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6	

Noter

1 Begivenheder efter balancedagen

Efter regnskabsårets afslutning er der sket udbrud af sygdommen COVID19. Spredningen af Coronavirus samt en delvis nedlukning af samfundet, har medført en større økonomisk usikkerhed. Det vurderes, at selskabet kan blive påvirket af udbruddet. Det ledelsens vurdering, at udbruddet kan resultere i betydelige økonomiske konsekvenser for kommende regnskabsår, om end det er for tidligt at vurdere effekterne heraf.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

2 Personaleforhold

2019

Lønninger	677.904
Pensioner	40.726
Andre omkostninger til social sikring	<u>6.390</u>
Personale omkostninger i alt	<u><u>725.020</u></u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u><u>3</u></u>

3 Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder	7.673
Renteomkostninger, øvrige	<u>30.511</u>
Finansielle omkostninger i alt	<u><u>38.184</u></u>

4 Gæld til kreditinstitutter

	31/12-19 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 1 år	Restgæld efter 5 år
Anden langfristet gæld.....	<u>306.074</u>	<u>178.682</u>	<u>127.392</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u><u>306.074</u></u>	<u><u>178.682</u></u>	<u><u>127.392</u></u>	<u><u>0</u></u>

Noter

5 Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv.

Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med moderselskab Odd Days Ahead Holding ApS som administrationsselskab og hæfter derfor ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ligeledes ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte.

Leje og leasingkontrakter

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

Restløbetid i 33 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på t.kr. 2, i alt t.kr. 40. Restforpligtelsen udgør pr. 31.12.19 t.kr. 40

Selskabet har indgået en lejeaftale som kan opsiges med et varsel på 3 måneder. Husleje i uopsigelighedsperioden udgør derfor 3 måneders leje svarende til t.kr. 40.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gældforpligtelser overfor pantnaver, nominelt beløb kr. 362.500, er der givet pant i driftsinventar, driftsmateriel, goodwill og lejerettigheder, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør kr. 948.465.