



Registreret
Revisor

ANNIE MOGENSEN
REGISTRERET REVISOR
BALDERSHØJ 24 B
2635 ISHØJ
TLF.: 43 71 14 20
FAX: 43 71 14 24
Giro: 782 9957
CVR-Nr. 11 97 21 01
amregrev@post8.tele.dk

Boye Larsen 1999 ApS
(tidligere Restaurant Østens Perle)
Køgevej 56
4000 Roskilde
CVR-nr. 40 59 44 42

Årsrapport for året 2019
1. januar – 31. december 2019
1. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
Den 13/2 2020

13/2 2020 
Dirigent
Boye Michael Larsen

| <u>Indholdsfortegnelse</u> | <u>Side</u> |
|---|--------------------|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |
| Ledelsesberetning..... | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 6 |
| Resultatopgørelse for året 2019..... | 8 |
| Balance pr. 31. december 2019 | 9 |
| Noter..... | 11 |

Selskabsoplysninger**Selskab:**

Boye Larsen 1999 ApS
Køgevej 56
4000 Roskilde
CVR-nr. 40 59 44 42
1. regnskabsår

Hjemstedskommune:

Roskilde

Direktion:

Boye Michael Larsen

Revisor:

Annie Mogensen
Registreret revisor
Baldershøj 24 B
2635 Ishøj
CVR-nr. 11 97 21 01

Selskabskapital:

Kr. 40.000

Regnskabsår:

1. januar – 31. december 2019

Ledespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for året 2019 for Boye Larsen 1999 ApS.

Ledelsen erklærer:

- At årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.
- At årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt af resultatet.
- På den ordinære generalforsamling har ledelsen fravalgt revision for 2019 og selskabet opfylder forsat betingelserne for at undlade revision for 2020.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 13/2 2020



Boye Michael Larsen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Boye Larsen 1999 ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for Boye Larsen 1999 ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med Årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante etiske krav, 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 jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Ishøj, den 13/2 2020



Annie Mogensen
Registreret revisor
Mne 6392

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er investering i og administration af fast ejendom.

Usædvanlige forhold

Ingen.

Udviklingen i regnskabsåret

Årets resultat er utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter Årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Nettoomsætningen

Indtægterne fra salg medtages i det år, hvor levering, normalt fakturadatoen, har fundet sted.

Under henvisning til Årsregnskabslovens § 32 er bruttoresultatet anvendt som udgangspunkt i resultatopgørelsen.

Finansielle indtægter

Renteindtægter fra pengeinstitutter og andre.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger til pengeinstitutter og andre.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22,0 pct.

Materielle anlægsaktiver:

Materielle anlægsaktiver optages til anskaffelsessum.

Der afskrives med lige store beløb over aktivernes forventede levetid. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

| | <u>Brugstid</u> |
|-------------------------------|-----------------|
| Ejendom, bygninger | 25 år |
| Ombygning I | 25 år |
| Ombygning II | 25 år |
| Ombygning III..... | 25 år |
| Ombygning IV..... | 25 år |
| Inventar og driftsmidler..... | 5 år |
| Goodwill..... | 10 år |

Tab og gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posten "særlige poster".

Aktiver med en anskaffelsessum under kr. 13.800,- pr. stk. omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til kostpris. Det svarer i al væsentlighed til debitorernes nominelle værdi.

Periodeafgrænsningsposter måles til nettorealiseringsværdi.

Hensættelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi, og beregnes som 22,0 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Gældsforpligtelser - generelt

Gæld måles som udgangspunkt til kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat og øvrige ikke finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse for året 2019

| | <u>Note</u> | |
|------------------------------------|--------------------|------------------------|
| Bruttoresultat | | 2.138.674 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-1.102.845</u> |
| Dækningsbidrag | | 1.035.829 |
| Gager | 1 | -769.481 |
| Afskrivninger m.v. | 2 | <u>-266.212</u> |
| Resultat før renter m.v. | | 136 |
| Finansielle indtægter | | 0 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-18.942</u> |
| Resultat før skat | | -18.806 |
| Skat af årets resultat | 3 | <u>-355.410</u> |
| Årets resultat | | <u>-374.216</u> |
| Årets resultat disponeres således: | | |
| Overført til næste regnskabsår | | -429.516 |
| Overført udbytte | | <u>55.300</u> |
| | | <u>-374.216</u> |

Balance pr. 31/12 2019**Note****Aktiver:**

Anlægsaktiver:

Materielle anlægsaktiver:

| | | |
|--------------------------------|---|------------------|
| Ejendom | 2 | 1.534.857 |
| Ombygning I | 2 | 55.395 |
| Ombygning II | 2 | 60.454 |
| Ombygning III | 2 | 173.702 |
| Ombygning IV | 2 | 44.033 |
| Inventar og driftsmidler | 2 | 286.518 |
| Goodwill | 2 | 990.000 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | <u>3.144.959</u> |

Anlægsaktiver i alt

3.144.959

Omsætningsaktiver:

Tilgodehavender:

| | | |
|-----------------------|--|---------------|
| Varedebitorer | | 0 |
| Varelager | | 64.400 |
| Andre tilgodehavender | | 27.367 |
| Tilgodehavender i alt | | <u>91.767</u> |

Likvide beholdninger

540.891

Omsætningsaktiver i alt

632.658**Aktiver i alt****3.777.617**

| <u>Balance pr. 31/12 2019</u> | <u>Note</u> | |
|--------------------------------------|--------------------|-------------------------|
| Passiver: | | |
| Egenkapital: | | |
| Anpartskapital | | 40.000 |
| Overkurs ved emmision | | 2.609.746 |
| Årets resultat | 4 | -399.036 |
| Udbytte for regnskabsåret | | 55.300 |
| Egenkapital i alt | | <u>2.306.010</u> |
| Hensættelser: | | |
| Eventualskat | 3 | 339.020 |
| Hensættelser i alt | | <u>339.020</u> |
| Langfristet gæld: | | |
| Nykredit | | 884.190 |
| Selskabsskat indeværende år | 3 | 16.390 |
| Langfristet gæld i alt | | <u>900.580</u> |
| Kortfristet gæld: | | |
| Depositum | | 13.000 |
| Varekreditorer | | 4.023 |
| Bankgæld | | 0 |
| Anden gæld | | 204.583 |
| Mellemregning selskabsdeltager | | 10.401 |
| Kortfristet gæld i alt | | <u>232.007</u> |
| Passiver i alt | | <u>3.777.617</u> |
| | | |
| Forpligtelser | 5 | |

Noter**Note 1 – Personaleomkostninger**

Selskabet har i 2019 gennemsnitligt beskæftiget 3 personer

Lønninger og vederlag til medarbejdere har i 2019 andraget:

| | |
|-----------------------------|------------------|
| Medarbejdere | 977.562 |
| Udgifter til social sikring | 25.283 |
| Pensionsudgifter | 100.000 |
| | <u>1.102.845</u> |

Lønninger og vederlag (gager) til direktionen har andraget:

| | |
|-----------------------------|----------------|
| Direktionen | 566.073 |
| Udgifter til social sikring | 3.408 |
| Pensionsudgifter | 200.000 |
| | <u>769.481</u> |

Personaleomkostninger i alt 1.872.326

Noter**Note 2 – Afskrivninger m.v.**

| <u>Anlægsoversigt</u> | Ejendom, bygninger | Ombyg- ning I | Ombyg- ning II | Ombyg- ning III |
|--|-------------------------------|---------------------------|--|----------------------------|
| Samlet anskaffelsessum pr. 1/1 2019 | 1.995.937 | 72.885 | 75.564 | 206.790 |
| Nyanskaffelser og forbedringer i regnskabsåret | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Afgang i regnskabsåret | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Samlet anskaffelsessum pr. 31/12 2019 | <u>1.995.937</u> | <u>72.885</u> | <u>75.564</u> | <u>206.790</u> |
| Samlede af- og nedskrivninger pr. 1/1 2019 | 360.891 | 15.118 | 15.673 | 42.892 |
| Regulering tidligere år | 30.592 | -543 | -3.585 | -18.076 |
| Afgang i regnskabsåret | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivninger i 2019 | 69.597 | 2.915 | 3.022 | 8.272 |
| Samlede af- og nedskrivninger pr. 31/12 2019 | <u>461.080</u> | <u>17.490</u> | <u>15.110</u> | <u>33.088</u> |
| Bogført værdi pr. 30/6 2019 | <u>1.534.857</u> | <u>55.395</u> | <u>60.454</u> | <u>173.702</u> |
| | | Ombyg- ning IV | Inventar & drifts- midler | Goodwill |
| Samlet anskaffelsessum pr. 1/1 2019 | | 50.036 | 735.117 | 1.100.000 |
| Nyanskaf. og forbedringer i regnskabsåret | | 0 | 55.027 | 0 |
| Afgang i regnskabsåret | | 0 | 0 | 0 |
| Samlet anskaffelsessum pr. 31/12 2019 | | <u>50.036</u> | <u>790.144</u> | <u>1.100.000</u> |
| Samlede af- og nedskrivninger pr. 1/1 2019 | | 10.378 | 435.233 | 0 |
| Regulering tidligere år | | -6.376 | 0 | 0 |
| Afgang i regnskabsåret | | 0 | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivninger i 2019 | | 2.001 | 68.393 | 110.000 |
| Samlede af- og nedskrivninger pr. 31/12 2019 | | <u>6.003</u> | <u>503.626</u> | <u>110.000</u> |
| Bogført værdi pr. 31/12 2019 | | <u>44.033</u> | <u>286.518</u> | <u>990.000</u> |

Virksomheden er omdannet pr. 1/1 2019 efter lov om skattefri omdannelse.

Der er anvendt den regnskabsmæssige værdi pr. 1/1 2019 efter fradrag af afskrivninger for årene 2014-2018.

Noter**Note 2 – Afskrivninger m.v. (fortsat)**

| | |
|--|-----------------------|
| Ejendom, bygninger (afskrives over 25 år – grunden afskrives ikke) | 69.597 |
| Ejendomsværdi 2018 | |
| Kr. 1.750.000,- hvoraf grundværdi udgør kr. 256.800 | |
| Afskrivning, regulering tidligere år | 2.012 |
| Ombygning I (afskrives over 25 år) | 2.915 |
| Ombygning II (afskrives over 25 år) | 3.022 |
| Ombygning III (afskrives over 25 år) | 8.272 |
| Ombygning IV (afskrives over 25 år) | 2.001 |
| Inventar og driftsmidler (afskrives over 5 år) | 68.393 |
| Goodwill (afskrives over 10 år) | 110.000 |
| Afskrivninger m.v. i alt | <u>266.212</u> |

Note 3 – Skat af årets resultat

| | |
|--|----------------------|
| Saldo primo | 0 |
| Betalt | 0 |
| | <u>0</u> |
| Skattepligtig indkomst iflg. bilag kr. 74.512, hvoraf skatten udgør 22,0 % eller | 16.390 |
| Skat af årets resultat | <u>16.390</u> |

Af den i resultatopgørelsen udgiftsførte skat kr. 355.410 påregnes kr. 16.390, at skulle betales for 2019. De resterende kr. 399.020 udgør den beregnede eventualskatteforpligtelse.

Eventualskat:**Goodwill:**

| | |
|-----------------------|---------|
| Regnskabsmæssig værdi | 990.000 |
| Skattemæssig værdi | 0 |

Inventar og driftsmidler:

| | |
|-----------------------|----------|
| Regnskabsmæssig værdi | 286.518 |
| Skattemæssig værdi | -266.183 |

Ejendom:

| | |
|----------------------------|------------------|
| Afskrivninger | 530.760 |
| Eventualskatteforpligtelse | <u>1.541.095</u> |

| | |
|-------------------------------------|-----------------------|
| Hensættelse eventualskat | 339.020 |
| Skat af årets resultat | 16.390 |
| Skat af årets resultat i alt | <u>355.410</u> |

Noter**Note 4 – Årets resultat**

| | |
|-----------------------------|------------------------|
| Saldo primo | 0 |
| Korrektion primo | 30.480 |
| Overført resultat | -374.216 |
| Udbytte for regnskabsåret | -55.300 |
| Årets resultat i alt | <u>-399.036</u> |

Note 5 – Forpligtelser

Der påhviler ikke selskabet forpligtelser, udover det i årsrapporten anførte.