



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 2020
1. januar – 31. december 2020
2. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
Den 21/1 2021

Dirigent
Boye Michael Larsen

<u>Indholdsfortegnelse</u>	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning.....	5
Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse for året 2020.....	8
Balance pr. 31. december 2020	9
Noter.....	11

Selskabsoplysninger**Selskab:**

Boye Larsen 1999 ApS
Køgevej 56
4000 Roskilde
CVR-nr. 40 59 44 42
2. 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 2020

Ledelsespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for året 2020 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 2020 og selskabet opfylder forsat betingelserne for at undlade revision for 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 21/1 2021



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 2020 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 21/1 2021

Annie Mogensen

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 tilfredsstillende.

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. 14.100,- 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.

Overført resultat er anført i henhold til bestemmelserne i regnskabsklasse C.

Resultatopgørelse for året 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Bruttoresultat		2.171.394	2.138.674
Personaleomkostninger	1	<u>-1.051.010</u>	<u>-1.102.845</u>
Dækningsbidrag		1.120.384	1.035.829
Gager	1	-484.869	-769.481
Afskrivninger m.v.	2	<u>-265.118</u>	<u>-266.212</u>
Resultat før renter m.v.		370.397	136
Finansielle indtægter		0	0
Finansielle omkostninger		<u>-14.341</u>	<u>-18.942</u>
Resultat før skat		356.056	-18.806
Skat af årets resultat	3	<u>-102.036</u>	<u>-355.410</u>
Årets resultat		<u>254.020</u>	<u>-374.216</u>
Årets resultat disponeres således:			
Overført til næste regnskabsår		197.520	-429.516
Overført udbytte		<u>56.500</u>	<u>55.300</u>
		<u>254.020</u>	<u>-374.216</u>

<u>Balance pr. 31/12 2020</u>	<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Aktiver:			
Anlægsaktiver:			
Materielle anlægsaktiver:			
Ejendom	2	1.465.260	1.534.857
Ombygning I	2	52.480	55.395
Ombygning II	2	57.432	60.454
Ombygning III	2	165.430	173.702
Ombygning IV	2	42.032	44.033
Inventar og driftsmidler	2	538.468	286.518
Goodwill	2	880.000	990.000
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>3.201.102</u>	<u>3.144.959</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.201.102</u>	<u>3.144.959</u>
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavender:			
Varedebitorer		0	0
Varelager		17.120	64.400
Andre tilgodehavender		35.103	27.367
Tilgodehavender i alt		<u>52.223</u>	<u>91.767</u>
Likvide beholdninger		<u>792.219</u>	<u>540.891</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>844.442</u>	<u>632.658</u>
Aktiver i alt		<u>4.045.544</u>	<u>3.777.617</u>

<u>Balance pr. 31/12 2020</u>	<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Passiver:			
Egenkapital:			
Anpartskapital		40.000	40.000
Overkurs ved emmision		2.609.746	2.609.746
Overført resultat	4	-201.516	-399.036
Udbytte for regnskabsåret		56.500	55.300
Egenkapital i alt		<u>2.504.730</u>	<u>2.306.010</u>
Hensættelser:			
Eventualskat	3	355.454	339.020
Hensættelser i alt		<u>355.454</u>	<u>339.020</u>
Langfristet gæld:			
Nykredit		724.621	884.190
Selskabsskat indeværende år	3	85.602	16.390
Langfristet gæld i alt		<u>810.223</u>	<u>900.580</u>
Kortfristet gæld:			
Depositum		13.000	13.000
Varekreditorer		8.902	4.023
Bankgæld		0	0
Anden gæld		340.321	204.583
Mellemregning selskabsdeltager		12.914	10.401
Kortfristet gæld i alt		<u>375.137</u>	<u>232.007</u>
Passiver i alt		<u>4.045.544</u>	<u>3.777.617</u>
Forpligtelser	5		

<u>Noter</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<u>Note 1 – Personaleomkostninger</u>		
Selskabet har i 2020 gennemsnitligt beskæftiget 3 personer		
Lønninger og vederlag til medarbejdere har i 2020 andraget:		
Medarbejdere	927.883	977.562
Udgifter til social sikring	25.770	25.283
Pensionsudgifter	100.000	100.000
Lønrefusion	-2.643	0
	<u>1.051.010</u>	<u>1.102.845</u>
Lønninger og vederlag (gager) til direktionen har andraget:		
Direktionen	381.459	566.073
Udgifter til social sikring	3.410	3.408
Pensionsudgifter	100.000	200.000
	<u>484.869</u>	<u>769.481</u>
Personaleomkostninger i alt	<u>1.535.879</u>	<u>1.872.326</u>

Noter**Note 2 – Afskrivninger m.v.**

Anlægsoversigt	Ejendom, bygninger	Ombyg- ning I	Ombyg- ning II	Ombyg- ning III
Samlet anskaffelsessum pr. 1/1 2020	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 2020	<u>1.995.937</u>	<u>72.885</u>	<u>75.564</u>	<u>206.790</u>
Samlede af- og nedskrivninger pr. 1/1 2020	461.080	17.490	15.110	33.088
Regulering tidligere år	0	0	0	0
Afgang i regnskabsåret	0	0	0	0
Af- og nedskrivninger i 2020	69.597	2.915	3.022	8.272
Samlede af- og nedskrivninger pr. 31/12 2020	<u>530.677</u>	<u>20.405</u>	<u>18.132</u>	<u>41.360</u>
Bogført værdi pr. 31/12 2020	<u>1.465.260</u>	<u>52.480</u>	<u>57.432</u>	<u>165.430</u>
		Ombyg- ning IV	Inventar & drifts- midler	Goodwill
Samlet anskaffelsessum pr. 1/1 2020		50.036	790.144	1.100.000
Nyanskaf. og forbedringer i regnskabsåret		0	346.261	0
Afgang i regnskabsåret		0	0	0
Samlet anskaffelsessum pr. 31/12 2020		<u>50.036</u>	<u>1.136.405</u>	<u>1.100.000</u>
Samlede af- og nedskrivninger pr. 1/1 2020		6.003	503.626	110.000
Regulering tidligere år		0	0	0
Afgang i regnskabsåret		0	0	0
Af- og nedskrivninger i 2020		2.001	94.311	110.000
Samlede af- og nedskrivninger pr. 31/12 2020		<u>8.004</u>	<u>597.937</u>	<u>220.000</u>
Bogført værdi pr. 31/12 2020		<u>42.032</u>	<u>538.468</u>	<u>880.000</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.

<u>Noter</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<u>Note 2 – Afskrivninger m.v. (fortsat)</u>		
Ejendom, bygninger (afskrives over 25 år – grunden afskrives ikke)	69.597	69.597
Ejendomsværdi 2018 Kr. 1.750.000,- hvoraf grundværdi udgør kr. 256.800		
Afskrivning, regulering tidligere år	0	2.012
Ombygning I (afskrives over 25 år)	2.915	2.915
Ombygning II (afskrives over 25 år)	3.022	3.022
Ombygning III (afskrives over 25 år)	8.272	8.272
Ombygning IV (afskrives over 25 år)	2.001	2.001
Inventar og driftsmidler (afskrives over 5 år)	94.311	68.393
Gevinst ved salg af driftsmidler	-25.000	0
Goodwill (afskrives over 10 år)	110.000	110.000
Afskrivninger m.v. i alt	265.118	266.212
<u>Note 3 – Skat af årets resultat</u>		
Saldo primo	16.390	0
Betalt	-16.390	0
	0	0
Skattepligtig indkomst iflg. bilag kr. 389.110, hvoraf skatten udgør 22,0 % eller	85.602	16.390
Skat af årets resultat	85.602	16.390
Af den i resultatopgørelsen udgiftsførte skat kr. 102.036 påregnes kr. 85.602, at skulle betales for 2020. De resterende kr. 16.434 udgør en ændring i den beregnede eventualskatteforpligtelse.		
Eventualskat:		
Goodwill:		
Regnskabsmæssig værdi	880.000	990.000
Skattemæssig værdi	0	0
Inventar og driftsmidler:		
Regnskabsmæssig værdi	578.468	286.518
Skattemæssig værdi	-459.333	-266.183
Ejendom:		
Afskrivninger	616.568	530.760
Eventualskatteforpligtelse	1.615.703	1.541.095
Hensættelse eventualskat	355.454	339.020
Skat af årets resultat	85.602	16.390
Skat af årets resultat i alt	441.056	355.410

<u>Noter</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<u>Note 3 – Skat af årets resultat (fortsat)</u>		
Eventualskat primo	-339.020	0
Eventualskat ultimo	355.454	339.020
Ændring i eventualskat	<u>16.434</u>	<u>339.020</u>

Note 4 – Årets resultat

Saldo primo	-399.036	0
Korrektion primo	0	30.480
Årets resultat	254.020	-374.216
Udbytte for regnskabsåret	-56.500	-55.300
Overført resultat i alt	<u>-201.516</u>	<u>-399.036</u>

Note 5 – Forpligtelser

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