

Bror Ditlev ApS

Dalbygade 40D st 3
6000 Kolding

Årsrapport
24. juni 2019 - 30. juni 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/09/2020

Rasmus Vemmelund

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	7
-------------------------	---

Balance	8
---------------	---

Noter	10
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Bror Ditlev ApS
Dalbygade 40D st 3
6000 Kolding

CVR-nr: 40605282

Regnskabsår: 24/06/2019 - 30/06/2020

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 24. juni 2019 - 30. juni 2020 for Bror Ditlev ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Anpartskapitalen forventes reetableret i fremtidig positiv drift.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Kolding, den 30/09/2020

Direktion

Rasmus Leth Vemmelund

Bestyrelse

Henrik Skaarup Nielsen

Rasmus Leth Vemmelund

Jimi Kristensen

Kristian Ellegaard Vestergaard Frandsen

Frank Vemmelund

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Bror Ditlev Aps driver gourmetrestaurant med vægt på kvalitet og unikke oplevelser.

Det regnskabsmæssige resultat

Årets resultat på kr. -457.641 betragtes som ikke tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets udløb, ikke indtruffet betydningsfulde begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Regnskabsgrundlag

Der er anvendt følgende principper for regnskabsaflæggelsen.

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterium

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Afskrivninger

Afskrivninger foretages liniært over aktivets forventede levetid. Driftsmidler afskrives over 5 år. Afskrivninger på ombygning og forbedringer på lejemål afskrives lineært over 10 år.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 22 %. Såfremt skattepligtig indkomst er negativ afsættes udskudt selskabsskat med 22%.

Udskudt skat er beregnet med 22 % af forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi på anlægsaktiver

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Balancen

Anlægsaktiver

Anlægsaktiver optages til anskaffelsespris og afskrives over den forventede levetid.

Immaterielle anlægsaktiver afskrives over 7 år

Driftsmidler afskrives over 5 år

Indretning af lejede lokaler afskrives over 10 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Langfristet gæld er gæld som forfalder efter 1 år fra statusdagen.

Resultatopgørelse 24. jun. 2019 - 30. jun. 2020

	Note	2019/20 kr.
Bruttoresultat		764.641
Lønninger		-1.162.386
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-120.770
Resultat af ordinær primær drift		-518.535
Øvrige finansielle omkostninger		-55.421
Ordinært resultat før skat		-573.956
Skat af årets resultat		116.315
Årets resultat		-457.641
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-457.641
I alt		-457.641

Balance 30. juni 2020

Aktiver

	Note	2019/20 kr.
Goodwill		102.857
Immaterielle anlægsaktiver i alt		102.857
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		684.705
Materielle anlægsaktiver i alt		684.705
Anlægsaktiver i alt		787.562
Fremstillede varer og handelsvarer		313.192
Varebeholdninger i alt		313.192
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.410
Tilgodehavende skat		116.315
Andre tilgodehavender		79.300
Tilgodehavender i alt		203.025
Likvide beholdninger		149.902
Omsætningsaktiver i alt		666.119
Aktiver i alt		1.453.681

Balance 30. juni 2020

Passiver

	Note	2019/20 kr.
Registreret kapital mv.		40.000
Overført resultat		-457.641
Egenkapital i alt		-417.641
Gæld til banker		557.650
Langfristede gældsforpligtelser i alt		557.650
Gæld til banker		88.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser		266.685
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		123.600
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		834.887
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.313.672
Gældsforpligtelser i alt		1.871.322
Passiver i alt		1.453.681

Noter

1. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen og er således omfattet af selskabslovens kapitalbestemmelser.

Det er ledelsens vurdering at kapitalen vil blive reetableret i fremtidig indtjening.

Ejerkredsen har tilkendegivet at ville stille tilstrækkelig likviditet til rådighed for selskabets fortsatte drift de kommende

månder og 12 måneder frem. Årsrapporten er herfor aflagt under forudsætningen om fortsat drift.

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er optaget lån i Sparekassen Kronjylland med vækstkaution.

Lånet er afvikles med kr. 20.000 i måneden. Rentesatsen er 6%

Vækstfondens maksimale kaution er 75 % af den til enhver tid gældende restgæld indtil endelig indfrielse

Selskabsdeltagerne hæfter for enhver forpligtigelse som Sparekassen Kronjylland måtte få.

3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019/20
Gennemsnitligt antal ansatte	5