

K18 ApS

Holmevej 12
2860 Søborg

CVR-nr. 41458739

Årsrapport 2020/21

16. juni 2020 - 30. april 2021

Fremlagt og godkendt på ordinær generalforsamling,
den 14. oktober 2021

Rokil Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Resultatdisponering	10
Aktiver	11
Passiver	12
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskab

K18 ApS
Holmevej 12
2860 Søborg

CVR-nr.: 41458739

Direktion

Claus Normann Pedersen
Rokil Hansen

Revisor

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Tore Randinsen Falk Kolby, statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

K18 ApS' hovedaktivitet er at drive restaurantvirksomhed og hermed forbundet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et resultat på DKK -1.719.947. Egenkapitalen udgjorde på balance-dagen DKK -1.679.947.

Den forventede udvikling

Som følge af ovennævnte forhold forventes en opgang i aktivitetsniveauet og indtjeningen i det kommende regnskabsår, og det er ledelsens forventning, at selskabets resultat samt finansielle stilling vil blive påvirket positivt.

Det er dog på nuværende tidspunkt usikkert, hvor længe Covid-19 udbruddet vil vare og de medfølgende påbud vil skulle opretholdes, samt i hvilket omfang de afhjælpende tiltag vil afbøde den forventelige negative effekt heraf.

Selskabets kapitalejere har afgivet tilbagetrædelses- og støtteerklæring med henblik på at sikre tilstrækkeligt likviditetsberedskab for regnskabsåret 2021/22.

Når der indtræder en normaliseret tilstand i samfundet efter Covid-19 forventes selskabet i takt med egen indtjening at kunne reetablere selskabets egenkapital.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 16. juni 2020 - 30. april 2021 for K18 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 16. juni 2020 - 30. april 2021.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 13. oktober 2021

I direktionen

Claus Normann Pedersen
Direktør

Rokil Hansen
Administrerende Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaverne i K18 ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for K18 ApS for regnskabsåret 16. juni 2020 - 30. april 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 16. juni 2020 - 30. april 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang, fortsat

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav.

Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Søborg, den 13. oktober 2021

inforevision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 19263096

Tore Randinsen Falk Kolby

Statsautoriseret revisor

mne32175

Anvendt regnskabspraksis

Information om regnskabsklasse

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens Regnskabsklasse B.

Der er tilvalgt enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. I resultatopgørelsen indregnes endvidere alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes Danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs eller en tilnærmet standardkurs. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs. Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "Nettoomsætning", "Vareforbrug", "Andre driftsindtægter" samt "Eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes leveringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning. Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne rabatter.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets ændring i lagre af handelsvarer samt årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer, herunder emballageforbrug, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder kompensationer fra de statslige støtteordninger samt avance ved salg af anlægsaktiver.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter:

- Salgsomkostninger
- Lokaleomkostninger
- Administrationsomkostninger

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Øvrige finansielle omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakurstab samt rentetillæg under acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Balancen

Balancen er opstillet i kontoform.

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er væsentlig forskellig.

Afskrivninger påbegyndes, når aktiverne er klar til ibrugtagning. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende forventninger til brugstider og restværdier:

Aktivgruppe	Periode	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5 år	0-20%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0-20%

Småaktiver er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste og tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi. Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre tilgodehavender, der er anlægsaktiver

Deposita indregnet under finansielle anlægsaktiver er målt til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Passiver

Hensættelser til udskudt skat og selskabsskat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, og under hensyntagen til den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger og andre omkostninger direkte foranlediget af lånefremskaffelsen. I de efterfølgende år måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliseret værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Kortfristede gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> DKK
Bruttofortjeneste		649.075
Personaleomkostninger	2	-2.044.703
Indtjeningsbidrag		-1.395.628
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3	-314.293
Resultat af primær drift		-1.709.921
Øvrige finansielle omkostninger	4	-10.026
Resultat før skat		-1.719.947
Skat af årets resultat	5	0
Årets resultat		<u>-1.719.947</u>
Særlige poster	1	

Resultatdisponering

	<u>2020/21</u> DKK
Årets resultat foreslås disponeret således:	
Overført til overført resultat	-1.719.947
Årets resultat	<u>-1.719.947</u>

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>30-04-2021</u>
		DKK
Indretning af lejede lokaler		2.281.291
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		614.807
Materielle anlægsaktiver	6	<u>2.896.098</u>
Deposita		314.879
Finansielle anlægsaktiver		<u>314.879</u>
Anlægsaktiver		<u>3.210.977</u>
Andre tilgodehavender		743.381
Periodeafgrænsningsposter		118.003
Tilgodehavender		<u>861.384</u>
Likvide beholdninger		<u>165.200</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.026.584</u>
Aktiver i alt		<u>4.237.561</u>

Passiver

	<u>Note</u>	<u>30-04-2021</u>
		DKK
Virksomhedskapital		40.000
Overført resultat		-1.719.947
Egenkapital		<u>-1.679.947</u>
Anden gæld		4.840.913
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>4.840.913</u>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		661.365
Anden gæld		415.230
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.076.595</u>
Gældsforpligtelser		<u>5.917.508</u>
Passiver i alt		<u>4.237.561</u>
Eventualaktiver	8	
Kontraktlige forpligtelser	9	

Egenkapitalopgørelse

	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Indbetalt ved stiftelse	40.000	0	40.000
Overført via resultatdisponeringen		-1.719.947	-1.719.947
Egenkapital pr. 30. april 2021	40.000	-1.719.947	-1.679.947

Noter

1. Særlige poster

	<u>2020/21</u> DKK
Kompensationer, statslige støtteordninger Covid-19	1.467.170
I alt	<u>1.467.170</u>

Særlige poster er indregnet i resultatopgørelsen i posterne "Andre driftsindtægter".

2. Personaleomkostninger

	<u>2020/21</u> DKK
Gager og lønninger	1.959.264
Andre omkostninger til social sikring	85.439
I alt	<u>2.044.703</u>
Gennemsnitlig antal heltidsbeskæftigede	<u>5</u>

3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<u>2020/21</u> DKK
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	314.293
I alt	<u>314.293</u>

4. Finansielle omkostninger

	<u>2020/21</u> DKK
Øvrige finansielle omkostninger	10.026
I alt	<u>10.026</u>

Noter

5. Skat af årets resultat

	Udskudt skat	Skat af årets resul- tat
	<small>DKK</small>	<small>DKK</small>
Skyldig pr. 16. juni 2020	0	
Skat af årets resultat	0	0
Skyldig pr. 30. april 2021	<u>0</u>	
Skat af årets resultat		<u>0</u>

6. Materielle anlægsaktiver

	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmate- riel og inventar	I alt
	<small>DKK</small>	<small>DKK</small>	<small>DKK</small>
Tilgang i året	2.527.666	682.725	3.210.391
Kostpris pr. 30. april 2021	<u>2.527.666</u>	<u>682.725</u>	<u>3.210.391</u>
Årets afskrivninger	-246.375	-67.918	-314.293
Af- og nedskrivninger pr. 30. april 2021	<u>-246.375</u>	<u>-67.918</u>	<u>-314.293</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. april 2021	<u>2.281.291</u>	<u>614.807</u>	<u>2.896.098</u>

7. Langfristede forpligtelser

	30-04-2021
	<small>DKK</small>
Gældsforpligtelser i alt:	
Anden gæld	4.840.913
I alt	<u>4.840.913</u>

Noter

8. Eventualaktiver

2020/21

DKK

Ikke-indregnede udskudte skatteaktiver som følge af uudnyttede skattemæssige underskud og skattemæssige mindrefskrivninger på driftsmateriel og inventar

377.869

9. Kontraktlige forpligtelser

2020/21

DKK

Der er indgået aftale om leje af lokaler. Lejeaftalerne er uopsigelig indtil 1/1 2026. Den resterende lejeforpligtelse udgør

3.640.000

Der er indgået aftale om leasing af inventar. Leasingaftalerne udløber om 30,5 måneder. Den resterende forpligtelse udgør

558.000

Leje- og leasingforpligtelser i alt

4.198.000

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Claus Normann Pedersen

Direktør

På vegne af: K18 ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-334217434397

IP: 185.229.xxx.xxx

2021-10-14 12:22:31 UTC

NEM ID 

Rokil Hansen

Adm. direktør

På vegne af: K18 ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-161359347287

IP: 80.62.xxx.xxx

2021-10-14 12:37:23 UTC

NEM ID 

Tore Kolby

Statsautoriseret revisor

På vegne af: inforevision A/S

Serienummer: CVR:19263096-RID:1295856057295

IP: 93.165.xxx.xxx

2021-10-14 12:44:38 UTC

NEM ID 

Rokil Hansen

Dirigent

På vegne af: K18 ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-161359347287

IP: 80.62.xxx.xxx

2021-10-14 12:50:06 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: KAT17-YV8NJ-XL8VZ-FKBGN-POD5P-X0T0E

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>