

NO-9 ApS

Havnegade 9
3770 Allinge
CVR-nr. 35 04 78 91

Årsrapport for 2018

(6. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 3. maj 2019

Michael Thorsen
dirigent

Selskabsoplysninger

Selskabet: NO-9 ApS
Havnegade 9
3770 Allinge

CVR-nr.: 35 04 78 91
Stiftet: 25. februar 2013
Hjemsted: Bornholm
Regnskabsår: 1. januar 2018 - 31. december 2018

Direktion Michael Thorsen

Ledelsespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2018 - 31. december 2018 for NO-9 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg 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 min 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.

Allinge, den 3. maj 2019

I direktionen:

Michael Thorsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i NO-9 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for NO-9 ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 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 FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, 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 3. maj 2019

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

Nikolaj Kure Jensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. 35 405

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive restaurant No.9 i Allinge.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -60.344.

Egenkapitalen udgør kr. -8.876.

Årets resultat anses ikke som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for NO-9 ApS for 1. januar 2018 - 31. december 2018 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 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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter 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.

Anvendt regnskabspraksis

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, tab på debitorer 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 gæld 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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen 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.

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

	Brugstid	Restværdi
Driftsmateriel og inventar	5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 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.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

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 acontoskatter.

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

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

	Note	2018	2017
BRUTTOFORTJENESTE		780.074	829.576
Personaleomkostninger.....	1	<u>-809.092</u>	<u>-559.102</u>
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER		-29.018	270.474
Afskrivninger		<u>-23.859</u>	<u>-30.537</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-52.877	239.937
Finansielle omkostninger		<u>-24.487</u>	<u>-27.757</u>
RESULTAT FØR SKAT		-77.364	212.180
Skat af årets resultat		<u>17.020</u>	<u>-46.988</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>-60.344</u></u>	<u><u>165.192</u></u>
OVERSKUDSDISPONERING:			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		<u>-60.344</u>	<u>165.192</u>
Disponeret i alt		<u><u>-60.344</u></u>	<u><u>165.192</u></u>

Balance

AKTIVER

	Note	31/12-18	31/12-17
ANLÆGSAKTIVER:			
Materielle anlægsaktiver:			
Driftsmateriel og inventar		57.105	47.216
Indretning af lejede lokaler		<u>0</u>	<u>3.528</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>57.105</u>	<u>50.744</u>
Finansielle anlægsaktiver:			
Deposita		<u>45.000</u>	<u>30.000</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>45.000</u>	<u>30.000</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>102.105</u>	<u>80.744</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Varebeholdninger:			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>57.961</u>	<u>43.954</u>
Varebeholdninger i alt		<u>57.961</u>	<u>43.954</u>
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender ved salg af varer og tjenesteydelser.....		67.476	0
Andre tilgodehavender.....		1.903	4.722
Udskudt skatteaktiv		23.151	6.131
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>5.165</u>
Tilgodehavender i alt		<u>92.530</u>	<u>16.018</u>
Likvide beholdninger		<u>97.208</u>	<u>294.459</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>247.699</u>	<u>354.431</u>
AKTIVER I ALT		<u>349.804</u>	<u>435.175</u>

Balance

PASSIVER

	Note	31/12-18	31/12-17
EGENKAPITAL:			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-88.876	-28.532
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
EGENKAPITAL I ALT		-8.876	51.468
GÆLDSFORPLIGTELSER:			
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	0
Anden gæld		358.680	383.707
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		358.680	383.707
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		358.680	383.707
PASSIVER I ALT		349.804	435.175
Personaleforhold	1		
Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv.	2		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen		

Noter

1 Personaleforhold	2018	2017
Lønninger	612.526	459.863
Andre omkostninger til social sikring	8.923	7.634
Øvrige personaleomkostninger	<u>187.643</u>	<u>91.605</u>
Personale omkostninger i alt	<u>809.092</u>	<u>559.102</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>2</u>	<u>2</u>

2 Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv.

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en forpagtningskontrakt med årlig forpagtning på t.kr. 180. Aftalen er uopsigelig frem til 1. april 2020, hvorefter aftalen kan opsiges med 6 måneders varsel.

Huslejeoplygtelsen udgør kr. 330.000 pr. 31.12.2018.