

Regnskabshuset i Horsens ApS

Nørretorvets Pølsevogn IvS

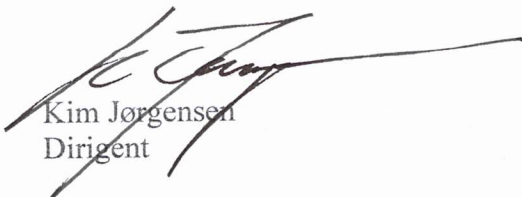
Storegade 9
8765 Klovborg

Årsrapport 2019/2020

Regnskabsperiode 1/10 2019 – 30/9 2020
4. regnskabsår

Forelagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling

Den 15 12 2020


Kim Jørgensen
Dirigent

Cvr.nr. 38 17 40 02

Søndergade 4, 1 th. - 8700 Horsens
75 65 73 73 – mail: kim@kpjregnskab.dk

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Arsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/10 2019 - 30/9 2020	10.
Balance pr. 30/9 2020	11.
Egenkapitalopgørelse	13.
Noter	14.

037/KJ/aa

Selskabsoplysninger

Selskab

Nørretorvets Pølsevogn IvS

Storegade 9
8765 Klovborg

CVR.nr.: 38 17 40 02

Telefon: 26 14 90 05
E-mail: kim@kpjregnskab.dk

Regnskabsperiode: 1/10 2019 - 30/9 2020

Stiftelsesdato: 1/11 2016

Direktion

Jan Brian Kristensen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2019 - 30. september 2020 for Nørretorvets Pølsevogn IvS, .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

Regnskabshuset i Horsens ApS

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 15. december 2020

Direktion

.....
Jan Brian Kristensen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er drift af pølsevogn og hermed beslægtet virksomhed

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2019/2020 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 regskabspost 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab

Anvendt regnskabspraksis

indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	8 år	0 %

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivisere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat

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 aconto-skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/10 2019 - 30/9 2020

Note		<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
	BRUTTOFORTJENESTE	26.153	52.789
1	Personaleomkostninger	0	0
2	Af- og nedskrivninger	<u>-25.500</u>	<u>-25.500</u>
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	653	27.289
	Finansielle omkostninger	<u>-5.196</u>	<u>-10.573</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-4.543	16.716
3	Skat af årets resultat	<u>736</u>	<u>-3.895</u>
	ARETS RESULTAT	<u>-3.807</u>	<u>12.821</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
	Overført til reserve for iværksætterselskab	0	3.205
	Overført resultat	<u>-3.807</u>	<u>9.616</u>
	I ALT	<u>-3.807</u>	<u>12.821</u>

Balance pr. 30/9 2020
Aktiver

<u>Note</u>		<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>127.500</u>	<u>153.000</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>127.500</u>	<u>153.000</u>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>127.500</u>	<u>153.000</u>
	Varebeholdninger	<u>14.880</u>	<u>16.790</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>14.880</u>	<u>16.790</u>
	Andre tilgodehavender	<u>31.243</u>	<u>19.137</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>31.243</u>	<u>19.137</u>
	Likvide beholdninger	<u>3.142</u>	<u>7.140</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>49.265</u>	<u>43.067</u>
	AKTIVER I ALT	<u>176.765</u>	<u>196.067</u>

Balance pr. 30/9 2020
Passiver

<u>Note</u>	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
Virksomhedskapital	1	1
Reserve for iværksætterselskaber	3.205	3.205
Overført resultat	<u>-65.025</u>	<u>-61.218</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>-61.819</u>	<u>-58.012</u>
4 Anden langfristet gæld	<u>0</u>	<u>54.176</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>54.176</u>
4 Kortfristet del af langfristet gæld	65.940	63.931
Leverandører af varer og tjenesteydelser	68.896	43.474
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	100.933	86.640
Anden gæld	<u>2.815</u>	<u>5.858</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>238.584</u>	<u>199.903</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>238.584</u>	<u>254.079</u>
PASSIVER I ALT	<u>176.765</u>	<u>196.067</u>

EGENKAPITALOPGØRELSE

	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
Reserve for iværksætterselskaber		
Reserve for iværksætterselskaber	3.205	0
Overført fra resultatkonto i året	<u>0</u>	<u>3.205</u>
	<u>3.205</u>	<u>3.205</u>
 Overført resultat		
Overført resultat primo	-61.218	-70.834
Årets resultat	-3.807	12.821
Overført til reserve for iværksætterselskab	<u>0</u>	<u>-3.205</u>
	<u>-65.025</u>	<u>-61.218</u>

NOTER

	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
Note 1 - Personaleomkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 2 - Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	204.000	204.000
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>204.000</u>	<u>204.000</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	51.000	25.500
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	25.500	25.500
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>76.500</u>	<u>51.000</u>
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>127.500</u>	<u>153.000</u>
Afskrivninger:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>25.500</u>	<u>25.500</u>
Afskrivninger i alt	<u>25.500</u>	<u>25.500</u>
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-736	3.895
	<u>-736</u>	<u>3.895</u>
Note 4 - Langfristede gældsforpligtelser		
Lån Lendino	<u>65.940</u>	<u>118.107</u>
Gæld i alt	65.940	118.107
Kortfristet del (1. års afdrag)	<u>-65.940</u>	<u>-63.931</u>
Langfristet gæld	<u>0</u>	<u>54.176</u>