

RESTAURANT GLACIET A/S

Østergårdsvej 22

5330 Munkebo

CVR-nr. 20309784

Årsrapport for 2019

22. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den

Jan Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	5
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	12



Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	RESTAURANT GLACIET A/S Østergårdsvej 22 5330 Munkebo Telefon 53851403 E-mail jh@janhansen.nu CVR-nr. 20309784 Stiftelsesdato 1. september 1997 Hjemsted Kerteminde Regnskabsår 1. januar 2019 - 31. december 2019
Bestyrelse	Irene Hanne Hansen Jan Hansen Rikke Hansen
Direktion	Jan Hansen
Revisor	Regnskabsfabrikanten Godkendt Revisionsaktieselskab Vejlevej 12 7000 Fredericia CVR-nr.: 38980149



Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 for RESTAURANT GLACIET A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

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

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kerteminde, den

Direktion

Jan Hansen

Bestyrelse

Irene Hanne Hansen

Jan Hansen

Rikke Hansen



Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i RESTAURANT GLACIET A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for RESTAURANT GLACIET A/S for regnskabsåret 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2019 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 bevis 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.



Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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.

Fredericia, den

Regnskabsfabrikanten
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 38980149

Allan Bernhard
Registreret revisor
mne33679



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i regnskabsåret bestået i at eje en investeringsejendom.

Selskabets investeringsejendom har ikke været udlejet i regnskabsåret.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 udviser et resultat på kr. -235.208, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en balancesum på kr. 2.504.875, og en egenkapital på kr. 381.419.



Resultatopgørelse

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttotab		-46.387	-60.992
Personaleomkostninger		-80.757	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-124.037	-124.037
Driftsresultat		-251.181	-185.029
Finansielle omkostninger	1	-50.368	-79.648
Resultat før skat		-301.549	-264.677
Skat af årets resultat		66.341	58.230
Årets resultat		-235.208	-206.447
Forslag til resultatdisponering			
Øvrige lovpligtige reserver		-36.840	-182.731
Overført resultat		-198.368	-23.716
Resultatdisponering		-235.208	-206.447



Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	2	2.432.712	3.456.749
Materielle anlægsaktiver		2.432.712	3.456.749
Anlægsaktiver		2.432.712	3.456.749
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	437.541
Tilgodehavender		0	437.541
Likvide beholdninger		72.163	129.591
Omsætningsaktiver		72.163	567.132
Aktiver		2.504.875	4.023.881



Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Reserve for opskrivninger	3	265.570	1.004.410
Overført resultat		-384.151	-185.784
Egenkapital		381.419	1.318.626
Hensættelser til udskudt skat		339.985	565.274
Hensatte forpligtelser		339.985	565.274
Gæld til kreditinstitutter		654.892	825.095
Gæld til banker		0	358.269
Langfristede gældsforpligtelser	4	654.892	1.183.364
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		175.000	270.000
Gæld til banker		0	35.195
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.844	7.900
Gæld til tilknyttede virksomheder		837.522	565.852
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		103.213	77.670
Kortfristede gældsforpligtelser		1.128.579	956.617
Gældsforpligtelser		1.783.471	2.139.981
Passiver		2.504.875	4.023.881
Usikkerhed om going concern	5		
Usikkerhed ved indregning og måling	6		
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		



Noter

2019

2018

1. Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger

50.368	79.648
50.368	79.648

2. Grunde og bygninger

Såfremt der ikke var foretaget opskrivninger ville den regnskabsmæssige værdi pr. statusdagen udgøre t.kr. 2.090.

3. Reserve for opskrivninger

Saldo primo	1.004.410	1.187.141
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	-702.000	0
Årets afgang	-36.840	-182.731
Saldo ultimo	265.570	1.004.410

4. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	654.892	170.000	0
	654.892	170.000	0

5. Usikkerhed om going concern

Selskabets fortsatte drift er betinget af at moderselskabet fortsat stiller den fornødne likviditet til rådighed. Der er ledelsens klare opfattelse, at dette vil være tilfældet, hvorfor årsregnskabet aflægges i overensstemmelse hermed.

6. Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets grunde og bygninger måles til dagsværdi og er forbundet med betydelig usikkerhed. Ændring i afkastkrav i dagsværdiberegningen på 1%-point vil give en ændring i dagsværdien på ca. t.kr. +/- 4-500.

7. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Søgyden Holding ApS, der er administrationsselskab i sambeskatningen.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

I selskabets grunde og bygninger der tinglyst pant i alt nom. t.kr. 5.418. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør pr. statusdagen t.kr. 3.333.



Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for RESTAURANT GLACIET A/S for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Huslejeindtægter indregnes i den periode lejen vedrører.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygning	25-50 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.



Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

På grunde og bygninger foretages der hvert år en omvurdering til dagsværdi på grundlag af en ekstern vurdering eller afkastberegning. Opskrivninger og tilbageførsler heraf med fradrag af eventuel udskudt skat indregnes direkte i egenkapitalen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter bankindestående og kassebeholdninger.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.



Anvendt regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

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

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.



Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Rikke Hansen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-818636171980
Tidspunkt for underskrift: 02-09-2020 kl.: 09:35:00
Underskrevet med NemID

Irene Hanne Hansen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-144090599710
Tidspunkt for underskrift: 02-09-2020 kl.: 07:48:17
Underskrevet med NemID

Jan Hansen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-334256609084
Tidspunkt for underskrift: 02-09-2020 kl.: 07:46:35
Underskrevet med NemID

Allan Bernhard

Som Registreret revisor NEM ID
RID: 71193045
Tidspunkt for underskrift: 02-09-2020 kl.: 11:32:45
Underskrevet med NemID

Jan Hansen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-334256609084
Tidspunkt for underskrift: 02-09-2020 kl.: 11:41:49
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: f0eaa313qjP240444163

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.