



STATSAUTORISERET
REVISORER I/S

STATSAUTORISERET
REVISORER I/S

STATSAUTORISERET
REVISORER I/S

CVR nr. 80918313

H C Ørstedkollegiet Restaurant
Niels Bohrs Allé 23
5230 Odense M

ÅRSRAPPORT 1. januar - 31. december 2019

STATSAUTORISERET
REVISORER I/S

STATSAUTORISERET
REVISORER I/S

Jyllandsgade 9
DK-4100 Ringsted
DK-2690 Karlslunde
T: +45 5761 1210
T: +45 4615 2000
CVR nr.: 31824559
mail@sonderuprevisor.dk
www.sonderuprevisor.dk

Sønderup
revisor

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af internt regnskab	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar- 31. december	7
Balance pr. 31. december	8
Noter	10

Side 2

Side 2

Side 2

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2019 for H C Ørstedkollegiet Restaurant.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 20. april 2020

Bestyrelse

Thomas Gotfredsen

Joakim Leed

Joakim Leed

Abdullah Ahmad

Abdullah Ahmad

Martin Jørgensen

Sigene Christensen

Sigene Christensen

Frederikke Durow

Frederikke Durow

Anders Jørgensen

Anders Jørgensen

Revisors erklæring om opstilling af internt regnskab

Til ledelsen i H C Ørstedkollegiet Restaurant

Vi har opstillet det interne regnskab for H C Ørstedkollegiet Restaurant for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Det interne regnskab omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, skattemæssige specifikationer 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere det interne regnskab i overensstemmelse med årsregnskabsloven og gældende skatte Lovgivning. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Det interne regnskab samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af det interne regnskab, er ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille det interne regnskab. Vi udtyrker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt det interne regnskab er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og gældende skatte Lovgivning.

Som anført under anvendt regnskabspraksis er resultatopgørelsen i det interne regnskab opstillet efter dækningsbidragsmetoden, hvilket ikke følger reglerne i årsregnskabsloven. Bortset herfra er det interne regnskab udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven og gældende skatte Lovgivning. Det interne regnskab er udarbejdet til det formål, der er beskrevet i anvendt regnskabspraksis, og kan således være uegnet til andet formål.

Karlsunde, den 20. april 2020

SØNDERUP I/S
statsautoriserede revisorer
CVR 31824559

Boye Gregers Rynord
statsautoriseret revisor
mme26720

Årsregnskabet for H C Ørstedskollegiet restaurant c/o Porterkontoret for 2019 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse A. Den anvendte regnskabspraksis er valgt under hensyntagen til virksomhedens art og omfang.

Årsregnskabet omfatter udelukkende virksomhedens forhold. Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform. Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 regnskabspost nedenfor.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning
Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug
Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagmedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler mv.

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger er målt til nominal værdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar- 31. december

Note	2019	2018
1. Nettoomsætning	198.494	344.387
2. Materialeforbrug	-90.341	-304.711
3. Direkte driftsomkostninger	0	-5.198
Dækningsbidrag	108.153	34.478
4. Salgsfremmende omkostninger	0	-17.000
5. Administrationsomkostninger	8.857	-23.639
Driftsresultat	117.010	-6.161
6. Øvrige finansielle omkostninger	-6.165	-12.045
Resultat før skat	110.845	-18.206
ÅRETS RESULTAT	110.845	-18.206
Forslag til resultatdisponering	110.845	-18.206
Overført resultat		
Disponeret i alt	110.845	-18.206

Balance pr. 31. december

Note	AKTIVER	
	2019	2018
Varer under fremstilling	21.097	0
	<u>21.097</u>	<u>0</u>
Varebeholdninger i alt		
7. Likvide beholdninger	57.306	15.395
	<u>57.306</u>	<u>15.395</u>
Likvide beholdninger i alt		
OMSÆTNINGS AKTIVER I ALT	78.403	15.395
	<u>78.403</u>	<u>15.395</u>
AKTIVER I ALT	78.403	15.395
	<u>78.403</u>	<u>15.395</u>

Balance pr. 31. december

Note	2019	2018
PASSIVER		
8. Egenkapital		
Overført resultat	73.189	-37.656
EGENKAPITAL I ALT	73.189	-37.656
9. Skyldig moms	5.158	14.817
10. Anden gæld	56	38.234
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.214	53.051
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	5.214	53.051
PASSIVER I ALT	78.403	15.395

Noter

2019	2018
1. Nettoomsætning	
Salg i baren	
Registrerede kassedifferencer, udgift	
212.953	344.387
-14.459	0
198.494	344.387
2. Materialeforbrug	
Varekøb	
Varekøb Carlsberg	
Varekøb Bryggerigruppen	
Varekøb Dagrofa	
Varelagere, ultimo	
107.297	38.204
0	4.902
0	192.536
4.141	69.069
-21.097	0
90.341	304.711
3. Direkte driftsomkostninger	
Fremmede arbejde	
0	5.198
0	5.198
4. Salgsfremmende omkostninger	
Band/ DJ u/moms	
0	17.000
0	17.000
5. Administrationsomkostninger	
Personaleomkostninger, øvrige	
Arbejdstøj m/moms	
Kontorartikler/tryksager	
IT-udgifter	
Bankgebyrer	
Mindre anskaffelser	
Forsikringer	
Kontingenter u/moms	
Andre udgifter	
Ej registrerede kassedifferencer i debet	
-37.256	1.958
0	4.867
-8.857	23.639
6. Øvrige finansielle omkostninger	
Renter, pengesinstitutter	
Renter, kreditorer	
Renter, told og skat m.v.	
41	739
1.109	0
5.015	11.306
6.165	12.045

2019	2018	
7. Likvide beholdninger		
2.002	4.596	Kasse
54.304	10.799	Arbejdernes Landsbank
1.000	0	Pleo
57.306	15.395	
8. Eigenkapital		
Overført resultat		
Primo		
-37.656	-19.450	Overført fra resultatdisponering
110.845	-18.206	Ultimo
73.189	-37.656	
Egenkapital ultimo		
9. Skyldig moms		
Skyldig moms, primo		
14.818	10.658	Udgående moms
53.238	86.097	Indgående moms
-32.191	-81.938	Betalt moms
-30.707	0	
5.158	14.817	
10. Anden gæld		
Skattekonto		
56	38.234	
56	38.234	

