

INGAL ApS

Arne Jacobsens Allé 12, 2
2300 København S

CVR-nr. 32157580

Årsrapport 2017

(1. januar 2017 - 31. december 2017)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, den 29/6 2018

Annette Bendsen-Jensen
(dirigent)

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	3
Årsrapport	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskabet

INGAL ApS
Arne Jacobsens Allé 12, 2
2300 København S

CVR-nr.: 32157580

Hjemstedskommune: København

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktionen

Annette Bendsen-Jensen
Mohamad Ahmad Alghauche

Pengeinstitut

Nordea

Ledelsespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 for INGAL ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling, samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 29. juni 2018.

Direktionen

Annette Bendsen-Jensen

Mohamad Ahmad Alghauche

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er drift af cafe i Fields butikscenter.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat DKK -955.657 foreslås disponeret som anført i resultatopgørelsen.
Årets resultat er utilfredsstillende.

Selskabets placering i Fields, blev efter udlejerens anvisning omplaceret i 2016.
Omplaceringen var såvel bekostelig i forhold til investering og drift (øget lejeudgifter).

Ledelsen har forhandlet med udlejer for at finde en balance i økonomien, men udlejer ønsker trods betydelige mangler i dennes levering af lovede besøgstal m.m. ikke at medvirke til at bringe balance i selskabets drift.

Ledelsen indgik som følge heraf aftale med en anden restauratør i Fields om overtagelse af Cafeen. En overtagelse som alt andet lige ville sikre at alle selskabets kreditorer bortset fra selskabets kapitalejere ville modtage fuld dækning af deres fordringer.

Trods afståelsesret i lejekontrakten, har udlejer på usagligt grundlag valgt at afvise køber, og i stedet opsagt selskabet som lejer. Ledelsen fastholder dets ret til at afstå lejemålet, og forfølger fortsat denne ret for at minimere kreditorernes tab.

Selskabets aktivitet forventes afviklet i løbet af 2018.

Begivenheder indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentligt indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Begivenheder indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentligt indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for INGAL ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT

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.

Der foretages periodisering af væsentlige indtægter og omkostninger.

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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af beløb i fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning / bruttofortjeneste

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen efter salgsmetoden (faktureringsmetoden).

Af konkurrencemæssige hensyn er en række af resultatopgørelsens poster sammendraget og benævnt bruttofortjeneste i den officielle årsrapport.

Råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris på solgte varer og varer medgået til produktion i året.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgs-, lokale- og administrationsomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat og udskudt 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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som et tilgodehavende i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden

Anvendt regnskabspraksis

regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen.

Avance og tab ved løbende udskiftning af materielle anlægsaktiver indtægtsføres henholdsvis udgiftsføres under "Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver".

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til anskaffelsessum.

Varebeholdning

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til pålydende værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab (nettorealisationseværdi). Nedskrivninger foretages på grundlag af individuel vurdering af tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelsen af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

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

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

Note	2017	2016
BRUTTOFORTJENESTE	938.417	1.335.394
1 Personaleomkostninger	1.583.631	1.414.099
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	90.000	58.000
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-735.214	-136.705
Finansielle indtægter	0	158.673
Finansielle omkostninger	443	151
RESULTAT FØR SKAT	-735.657	21.817
Skat af årets resultat	220.000	0
ÅRETS RESULTAT	-955.657	21.817
RESULTATDISPONERING		
som af ledelsen foreslås disponeret således:		
Overført til næste år	-955.657	21.817
Disponeret i alt	-955.657	21.817

Balance pr. 31. december

Note	2017	2016
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Indretning af lejede lokaler	308.228	245.763
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	188.381	53.434
Materielle anlægsaktiver i alt	496.609	299.197
Finansielle anlægsaktiver		
Depositem	555.067	537.001
Finansielle anlægsaktiver i alt	555.067	537.001
Anlægsaktiver i alt	1.051.676	836.198
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	75.000	75.000
Varebeholdninger i alt	75.000	75.000
Tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	94.921	92.883
Udskudt skatteaktiv	0	220.000
Tilgodehavender i alt	94.921	312.883
Likvide beholdninger	98.435	145.573
Omsætningsaktiver i alt	268.356	533.456
AKTIVER I ALT	1.320.032	1.369.654

Balance pr. 31. december

Note	2017	2016
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-2.773.338	-1.817.681
2 Egenkapital i alt	-2.648.338	-1.692.681
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	1.183.645
Anden gæld	0	966.987
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	2.150.632
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.962.759	657.966
Anden gæld	2.005.611	253.737
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.968.370	911.703
Gældsforpligtelser i alt	3.968.370	3.062.335
PASSIVER I ALT	1.320.032	1.369.654
3 Kapitalberedskab		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5 Eventualforpligtelser		

Noter

Note

1 Personaleomkostninger	2017	2016
Lønninger og gager	1.519.839	1.361.036
Omkostninger til social sikring	43.112	38.599
Andre personaleomkostninger	20.680	14.464
Personaleomkostninger i alt	1.583.631	1.414.099

Antal fuldtidsansatte personer beskæftiget i gennemsnit	7	6
---	---	---

2 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat
Egenkapital, primo	125.000	-1.817.681
Årets resultat	0	-955.657
Egenkapital, ultimo	125.000	-2.773.338

3 Kapitalberedskab

Selskabet har som følge af tidligere års underskud tabt hele kapitalgrundlaget, og selskabets forpligtelser overstiger pr. 31. december 2017, dets aktiver med DKK 2.648.338.

Selskabets placering i Fields, blev efter udlejerens anvisning omplaceret i 2016. Omplaceringen var såvel bekostelig i forhold til investering og drift (øget lejeudgifter).

Ledelsen har forhandlet med udlejer for at finde en balance i økonomien, men udlejer ønsker trods betydelige mangler i dennes levering af lovede besøgstal m.m. ikke at medvirke til at bringe balance i selskabets drift.

Ledelsen indgik som følge heraf aftale med en anden restauratør i Fields om overtagelse af Cafeen. En overtagelse som alt andet lige ville sikre at alle selskabets kreditorer bortset fra selskabets kapitalejere ville modtage fuld dækning af deres fordringer.

Trods afståelsesret i lejekontrakten, har udlejer på usagligt grundlag valgt at afvise køber, og i stedet opsagt selskabet som lejer. Ledelsen fastholder dets ret til at afstå lejemålet, og forfølger fortsat denne ret for at minimere kreditorernes tab.

Selskabets aktivitet forventes afviklet i løbet af 2018.

Noter

Note

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har over for udlejer givet pant i depositum på lejemål og driftsinventar, hvis samlede regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 andrager ca. DKK 1,1 mio.

Selskabet har herudover ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

5 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt som kan opsiges med 6 måneders varsel.
Den årlige husleje andrager ca. DKK 1,5 mio.