


GERT LARSEN RESTAURATIONER A/S
Lille Tvedevej 17, Lille Tvede
4700 Næstved

CVR NR. 11 38 01 74

Årsrapport for
1. oktober 2017 til 30. september 2018

(31. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 7/3 2019


Gert Larsen
dirigent

FUNDER & HENRIKSEN
INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. oktober 2017 – 30. september 2018

Anvendt regnskabspraksis	7-10
Resultatopgørelse	11
Balance	12-13
Noter	14

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. oktober 2017 til 30. september 2018 for Gert Larsen Restaurationer A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Bestyrelsen og direktionen anser betingelserne for fravalg af revision for opfyldt, og regnskabet for det kommende år vil ikke blive revideret.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 5. marts 2019

Direktionen:

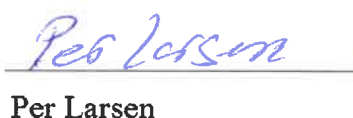


Gert Larsen

Bestyrelse:



Gert Larsen



Per Larsen



Roland Kappelborg

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Gert Larsen Restaurationer A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Gert Larsen Restaurationer A/S for regnskabsåret 1. oktober 2017 – 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og ledelsens ønske om yderligere oplysninger og specifikationer. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og ledelsens ønske om yderligere oplysninger og specifikationer.

Som anført under anvendt regnskabspraksis er regnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven og ledelsens ønske om yderligere oplysninger og specifikationer. Regnskabet er udarbejdet til det formål, der er beskrevet i anvendt regnskabspraksis. Regnskabet kan således være uegnet til andet formål.

Næstved, den 5. marts 2019

Funder & Henriksen Revision
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR nr. 29628777

Søren Funder Andersen
Registreret revisor
MNE-nr.: mne320

FUNDER & HENRIKSEN

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Gert Larsen Restaurationer A/S Lille Tvedevej 17, Lille Tvede 4700 Næstved
	CVR nr.: 11 38 01 74
	Stiftet: 1987
	Hjemsted: Næstved
	Regnskabsår: 1. oktober – 30. september
Bestyrelse	Gert Larsen Per Larsen Roland Kappelborg
Direktion	Gert Larsen
Revisor	Funder & Henriksen Revision Godkendt Revisionsanpartsselskab Norgesvej 2 4700 Næstved
Pengeinstitut	Spar Nord Farimagsvej 8 4700 Næstved

FUNDER & HENRIKSEN

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter:

Selskabets aktiviteter er restaurationsvirksomhed.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Gert Larsen Restaurationer A/S for 1. oktober 2017 til 30. september 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra højere klasser.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindeligt 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttoresultat:

Bruttoresultatet omfatter følgende poster:

Omsætning:

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer:

Forbrug af varer og fremmed arbejde indregnes ekskl. moms og med fradrag af eventuelle rabatter.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, administration m.v.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter løn og gager inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til socialsikring m.v. 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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.

Årets aktuelle skat er afsat med 22%.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver:

Andre anlæg driftsmateriel og inventar, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0%

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 13.500 pr. enhed 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 indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Grunde og bygninger til videresalg:

Værdiansættelsen måles til kostpris. Kostprisen omfatter betalinger i henhold til kontrakter indgået i forbindelse med byggeri i Bulgarien.

Værdipapirer:

Børsnoterede værdipapirer, der indregnes under anlægsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen. Realiserede kursgevinster og –tab indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender:

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

Skyldig skat og udskudt skat:

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivets henholdsvis afvikling af forpligtelse.

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:

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

FUNDER & HENRIKSEN

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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:

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

FUNDER & HENRIKSEN

RESULTATOPGØELSE FOR PERIODEN 1. OKTOBER 2017 TIL 30. SEPTEMBER 2018

Note		2017/18 Kr.	2016/17 Kr.
	BRUTTORESULTAT	301.750	121.482
1	Personaleomkostninger	367.758	432.494
	Afskrivninger	29.431	13.346
	DRIFTSRESULTAT	-95.439	-324.358
	Finansielle indtægter	544.555	722.821
	Finansielle omkostninger	40.739	35.443
	RESULTAT FØR SKAT	408.377	363.020
	Skat af årets resultat	90.684	80.455
	ÅRETS RESULTAT	317.693	282.565
	RESULTATDISPONERING:		
	Udbytte for regnskabsåret	54.000	52.900
	Overført til næste år	263.693	229.665
	DISPONERET I ALT	317.693	282.565

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2018

AKTIVER

Note	2017/18 Kr.	2016/17 Kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	8.075
Indretning lejede lokaler	59.466	64.167
Materielle anlægsaktiver	59.468	72.242
ANLÆGSAKTIVER	59.468	72.242
Øvrige værdipapirer	3.554.827	3.067.113
Deposita	125.172	122.118
Andre tilgodehavender	0	41.870
Grunde og bygninger til videresalg	2.195.475	2.157.691
Udskudte skatteaktiver	484	0
Tilgodehavender	5.875.958	5.388.792
Likvide beholdninger	513.085	532.875
OMSÆTNINGSAKTIVER	6.389.043	5.921.667
AKTIVER	6.448.511	5.993.909

FUNDER & HENRIKSEN

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2018

PASSIVER

Note		2017/18 Kr.	2016/17 Kr.
2	Selskabskapital	500.000	500.000
2	Frie reserver	4.426.594	4.162.901
2	Forslag til udbytte for regnskabsåret	54.000	52.900
	EGENKAPITAL	<u>4.980.594</u>	<u>4.715.801</u>
	Udskudt skat	0	506
	HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>0</u>	<u>506</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	26.120	170.215
	Anden gæld	1.339.368	1.083.428
	Selskabsskat	102.429	23.959
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>1.467.917</u>	<u>1.277.602</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>1.467.917</u>	<u>1.277.602</u>
	PASSIVER	<u>6.448.511</u>	<u>5.993.909</u>
3	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
4	Eventualforpligtelser		

FUNDER & HENRIKSEN

NOTER

Note		2017/18 Kr.	2016/17 Kr.
1	PERSONALEOMKOSTNINGER:		
	Gager og lønninger	280.446	304.793
	Pension	69.392	122.098
	Andre omkostninger til social sikring	17.920	5.603
	Personaleomkostninger i alt	<u>367.758</u>	<u>432.494</u>
	Antal ansatte	<u>1</u>	<u>1</u>

2 EGENKAPITAL:

	Selskabs- <u>kapital</u>	Frie <u>reserver</u>	Forslag <u>udbytte</u>	Egenkapital <u>i alt</u>
Saldo pr. 1. oktober 2017	500.000	4.162.901	52.900	4.715.801
Årets resultat	0	317.693	0	317.693
Udbetalt udbytte	0	0	-52.900	-52.900
Forslag til udbytte i regnskabsåret	0	-54.000	54.000	0
Saldo pr. 30. september 2018	<u>500.000</u>	<u>4.426.594</u>	<u>54.000</u>	<u>4.980.594</u>

3 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

4 EVENTUALFORPLIGTELSER:

Der er forpligtelser vedr. byggeri i Bulgarien hvortil der indtil regnskabsårets udløb er afholdt kr. 2.195.475. I henhold til foreliggende kontrakter udgør de indbetalte rater kontraktsummen.

Der er herudover ingen eventualforpligtelser.