

# FUNDER & OSTENFELD

**GERT LARSEN RESTAURATIONER A/S**  
**Gavnøvej 157**  
**4700 Næstved**

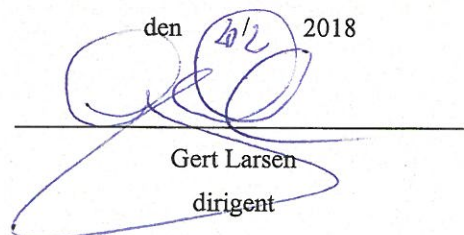
**CVR NR. 11 38 01 74**

**Årsrapport for**  
**1. oktober 2016 til 30. september 2017**

**(30. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling

den 20/2 2018

  
Gert Larsen  
dirigent

# FUNDER & OSTENFELD

## INDHOLDSFORTEGNELSE

### **Påtegninger**

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

### **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

### **Årsregnskab 1. oktober 2016 – 30. september 2017**

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

## LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. oktober 2016 til 30. september 2017 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. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

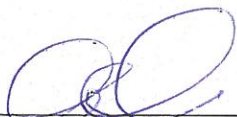
Næstved, den 17. januar 2018

**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 2016 – 30. september 2017 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 17. januar 2018

**Funder & Ostfeld Revision**  
**Godkendt Revisionsanpartsselskab**  
CVR 29628777

Søren Funder Andersen  
Registreret revisor



# FUNDER & OSTENFELD

## SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Gert Larsen Restaurationer A/S Gavnøvej 157 4700 Næstved  Telefon: 55 70 01 23 Hjemmeside: <a href="http://www.karetmagerenshus.dk">www.karetmagerenshus.dk</a> E-mail: <a href="mailto:info@karetmagerenshus.dk">info@karetmagerenshus.dk</a>  CVR nr.: 11 38 01 74 Stiftet: 1987 Hjemsted: Næstved Regnskabsår: 1. oktober – 30. september
<b>Bestyrelse</b>	Gert Larsen Per Larsen Roland Kappelborg
<b>Direktion</b>	Gert Larsen
<b>Revisor</b>	Funder & Ostefeld Revision Godkendt Revisionsanpartsselskab Norgesvej 2 4700 Næstved
<b>Pengeinstitut</b>	Spar Nord Farimagsvej 8 4700 Næstved

## LEDELSESBERETNING

**Hovedaktiviteter:**

Selskabets aktiviteter er restaurationsvirksomhed.

**Usædvanlige forhold:**

Selskabet har foretaget investering i byggeri i Bulgarien, ledelsen har medtaget afholdte udgifter til projektet i årsregnskabet. Byggeriet er afsluttet og lejlighederne er udbudt til salg.

Selskabet har herudover ikke haft usædvanlige forhold i regnskabsåret.

**Usikkerhed ved indregning og måling:**

Der er ingen usikkerhed ved indregning.

**Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

**Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Gert Larsen Restaurationer A/S for 1. oktober 2016 til 30. september 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder

### **Ændring i anvendt regnskabspraksis**

Årsregnskabsloven er ændret, så det ikke længere er muligt at klassificere foreslået udbytte som gæld i balancen. Endvidere har selskabet valgt at følge anbefalingerne i Regnskabsvejledningen for klasse B. Som følge heraf er anvendt regnskabspraksis ændret på følgende områder:

- Forslag til årets udbytte er præsenteret som en særlig reserve under egenkapital. Tidligere blev forslag til udbytte indregnet som gældsforpligtelse.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Den akkumulerede virkning af praksisændringerne udgør pr. 30. september 2017:

- Årets resultat før og efter skat er upåvirket.
- Egenkapitalen forøges med kr. 51.700, som vedrører reklassifikation af årets udbytte.

Bortset fra ovennævnte områder er 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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### RESULTATOPGØRELSEN

**Bruttoresultat:**

Bruttoresultatet omfatter følgende poster:

**Omsætning:**

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

**Vareforbrug:**

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.

**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.

### 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.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-8 år

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 13.200 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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

### **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 omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen. Realiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

### **Tilgodehavender:**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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.

## FUNDER & OSTENFELD

### 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 & OSTENFELD

**RESULTATOPGØELSE FOR PERIODEN  
1. OKTOBER 2016 TIL 30. SEPTEMBER 2017**

Note		2016/17 Kr.	2015/16 Kr.
	<b>BRUTTORESULTAT</b>	<b>121.482</b>	<b>611.103</b>
1	Personaleomkostninger	432.494	433.181
	Afskrivninger	13.346	43.435
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-324.358</b>	<b>134.487</b>
	Finansielle indtægter	722.821	264.812
	Finansielle omkostninger	35.443	33.358
	<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>363.020</b>	<b>365.941</b>
	Skat af årets resultat	80.455	84.128
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>282.565</b>	<b>281.813</b>
	<b>RESULTATDISPONERING:</b>		
	Udbytte for regnskabsåret	52.900	51.700
	Overført til næste år	229.665	230.113
	<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>282.565</b>	<b>281.813</b>

FUNDER & OSTENFELD

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2017

AKTIVER

Note	2016/17 Kr.	2015/16 Kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8.075	10.766
Indretning lejede lokaler	64.167	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>72.242</b>	<b>10.766</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>72.242</b>	<b>10.766</b>
Øvrige værdipapirer	3.067.113	2.387.358
Deposita	122.118	96.920
Andre tilgodehavender	41.870	0
Grunde og bygninger til videresalg	2.157.691	2.157.691
<b>Tilgodehavender</b>	<b>5.388.792</b>	<b>4.641.969</b>
Likvide beholdninger	532.875	988.351
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>5.921.667</b>	<b>5.630.320</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>5.993.909</b>	<b>5.641.086</b>

FUNDER & OSTENFELD

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2017

PASSIVER

Note		2016/17 Kr.	2015/16 Kr.
2	Selskabskapital	500.000	500.000
2	Andre reserver	4.162.901	3.933.236
2	Forslag til udbytte for regnskabsåret	52.900	51.700
	<b>EGENKAPITAL</b>	<b><u>4.715.801</u></b>	<b><u>4.484.936</u></b>
	Udskudt skat	506	0
	<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b><u>506</u></b>	<b><u>0</u></b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	170.215	35.149
	Anden gæld	343.587	249.964
	Selskabsskat	23.959	145.455
	Gæld til selskabsdeltagere	739.841	725.582
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>1.277.602</u></b>	<b><u>1.156.150</u></b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b><u>1.277.602</u></b>	<b><u>1.156.150</u></b>
	<b>PASSIVER</b>	<b><u>5.993.909</u></b>	<b><u>5.641.086</u></b>
3	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
4	Eventualforpligtelser		



# FUNDER & OSTENFELD

## NOTER

Note		2016/17 Kr.	2015/16 Kr.
<b>1</b>	<b>PERSONALEOMKOSTNINGER:</b>		
	Gager og lønninger	304.793	297.084
	Pension	122.098	121.451
	Andre omkostninger til social sikring	5.603	14.646
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b><u>432.494</u></b>	<b><u>433.181</u></b>
	Antal ansatte	<u>1</u>	<u>1</u>

## 2 EGENKAPITAL:

	Selskabs- <u>kapital</u>	Andre <u>reserver</u>	Forslag <u>udbytte</u>	Egenkapital <u>i alt</u>
Saldo pr. 1. oktober 2016	500.000	3.933.236	0	4.433.236
Årets resultat	0	282.565	0	282.565
Forslag til udbytte i regnskabsåret	0	-52.900	52.900	0
<b>Saldo pr. 30. september 2017</b>	<b><u>500.000</u></b>	<b><u>4.162.901</u></b>	<b><u>52.900</u></b>	<b><u>4.715.801</u></b>

## 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. 2.157.690. I henhold til foreliggende kontrakter udgør de indbetalte rater kontraktsummen.

Der er herudover ingen eventualforpligtelser.