

# Restaurationsanpartsselskabet af 1990

Krogvejen 2, Ågerup, 4390 Vipperød

CVR-nr. 13 24 91 72

**Årsrapport**

**2015/16**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. februar 2017.

---

André Gaston Nouard  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Restaurationsanpartsselskabet af 1990.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vipperød, den 13. februar 2017

### **Direktion**

André Gaston Nouard

## **Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet**

---

### **Til kapitalejeren i Restaurationsanpartsselskabet af 1990**

Vi har udført review af årsregnskabet for Restaurationsanpartsselskabet af 1990 for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

### **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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### **Konklusion**

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 13. februar 2017

### **BRANDT**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 25 49 21 45

Jan Knudsen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Restaurationsanpartsselskabet af 1990 Krogvejen 2 Ågerup 4390 Vipperød
	Telefon: 59 18 13 07 Telefax: 59 18 22 16 Hjemmeside: <a href="http://www.tempelkrogen.dk">www.tempelkrogen.dk</a> E-mail: <a href="mailto:info@tempelkrogen.dk">info@tempelkrogen.dk</a>
	CVR-nr.: 13 24 91 72 Stiftet: 1. juli 1989 Hjemsted: Holbæk Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Direktion</b>	André Gaston Nouard
<b>Revisor</b>	BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Birkemose Allé 27, st. 6000 Kolding

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Restaurationsanpartsselskabet af 1990 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug butik, eksterne omkostninger samt direkte pladsomkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter ejendoms- og pladsomkostninger samt omkostninger til salg, bil og administration.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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:

Bygninger	25-50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

**Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september**


---

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.290.378</b>	<b>1.206.875</b>
2 Personaleomkostninger	-560.876	-606.860
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-168.335	-144.754
<b>Driftsresultat</b>	<b>561.167</b>	<b>455.261</b>
Andre finansielle indtægter	0	28
Andre finansielle omkostninger	-86.127	-77.730
<b>Resultat før skat</b>	<b>475.040</b>	<b>377.559</b>
3 Skat af årets resultat	5.497	-104.144
<b>Årets resultat</b>	<b>480.537</b>	<b>273.415</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	480.537	273.415
<b>Disponeret i alt</b>	<b>480.537</b>	<b>273.415</b>

**Balance 30. september**


---

<b>Aktiver</b>	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Grunde og bygninger	5.073.459	5.572.174
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	166.348	58.763
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>5.239.807</u>	<u>5.630.937</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>5.239.807</u></b>	<b><u>5.630.937</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	75.000	75.000
Varebeholdninger i alt	<u>75.000</u>	<u>75.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	7.198
Andre tilgodehavender	1.500	0
Periodeafgrænsningsposter	12.112	16.090
Tilgodehavender i alt	<u>13.612</u>	<u>23.288</u>
Likvide beholdninger	<u>1.040.336</u>	<u>361.197</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.128.948</u></b>	<b><u>459.485</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>6.368.755</u></b>	<b><u>6.090.422</u></b>

**Balance 30. september**
**Passiver**

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 kr.
<b>Egenkapital</b>		
4 Virksomhedskapital	200.000	200.000
Reserve for opskrivninger	374.823	374.823
5 Overført resultat	2.760.552	2.280.015
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>3.335.375</b>	<b>2.854.838</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	211.353	209.574
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>211.353</b>	<b>209.574</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til realkreditinstitutter	1.678.155	1.803.017
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.678.155	1.803.017
6 Kortfristet del af langfristet gæld	125.000	120.100
Leverandører af varer og tjenesteydelser	45.000	53.348
Selskabsskat	122.756	265.120
Anden gæld	736.516	649.465
Periodeafgrænsningsposter	114.600	134.960
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.143.872	1.222.993
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.822.027</b>	<b>3.026.010</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>6.368.755</b>	<b>6.090.422</b>

7 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

8 **Eventualposter**

**Noter**


---

**1. Hovedaktivitet**

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er drift af campingplads og anden beslægtet virksomhed i forbindelse hermed.

	2015/16 <u>kr.</u>	2014/15 <u>kr.</u>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	519.559	584.204
Andre omkostninger til social sikring	11.469	12.160
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>29.848</u>	<u>10.496</u>
	<b><u>560.876</u></b>	<b><u>606.860</u></b>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>3</u>	 <u>3</u>
 <b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	94.820	72.310
Årets regulering af udskudt skat	1.779	31.834
Regulering af tidligere års skat	<u>-102.096</u>	<u>0</u>
	<b><u>-5.497</u></b>	<b><u>104.144</u></b>

**Noter**

	30/9 2016 kr.	30/9 2015 kr.		
<b>4. Virksomhedskapital</b>				
Virksomhedskapital primo	200.000	200.000		
	<b>200.000</b>	<b>200.000</b>		
<b>5. Overført resultat</b>				
Overført resultat primo	2.280.015	2.006.600		
Årets overførte overskud eller underskud	480.537	273.415		
	<b>2.760.552</b>	<b>2.280.015</b>		
<b>6. Kortfristet del af langfristet gæld</b>				
	<b>Afdrag første år kr.</b>	<b>Restgæld efter 5 år kr.</b>	<b>Gæld i alt 30/9 2016 kr.</b>	<b>Gæld i alt 30/9 2015 kr.</b>
Gæld til realkreditinstitutter	125.000	1.178.000	1.803.155	1.923.117
	<b>125.000</b>	<b>1.178.000</b>	<b>1.803.155</b>	<b>1.923.117</b>

**7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.803 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2016 udgør 5.073 t.kr.

**8. Eventualposter**
**Operationel leasing**

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med følgende beløb:

Restløbetid i 7 mdr. med en restleasingydelse i alt 11 t.kr.

Restløbetid i 14 mdr. med en restleasingydelse i alt 30 t.kr.