

## Restaurant Glashuset, Ikast ApS

Østergade 1A

7430 Ikast

CVR-nr. 15523794

### Årsrapport

1. januar 2016 - 31. december 2016

25. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 2. juni 2017



Henrik Kjær Rasmussen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Restaurant Glashuset, Ikast ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 8. maj 2017

### Direktion



Ulla Rasmussen  
direktør



Henrik K. Rasmussen  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Restaurant Glashuset, Ikast ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Restaurant Glashuset, Ikast ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. 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.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Herning, den 8. maj 2017

**ANKER HØST**  
registreret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 31626536

Jens-Erik Ager  
Registreret revisor



## **Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	Restaurant Glashuset, Ikast ApS Østergade 1A 7430 Ikast
Telefon	97 15 37 88
E-mail	mail@glashuset-ikast.dk
CVR-nr.	15523794
Stiftelsesdato	1. oktober 1991
Hjemsted	Ikast-Brande
Regnskabsår	1. januar 2016 - 31. december 2016
<b>Direktion</b>	Ulla Rasmussen, direktør Henrik Kjær Rasmussen, direktør
<b>Revisor</b>	ANKER HØST registreret revisionsaktieselskab Østergade 12 7400 Herning CVR-nr.: 31626536
<b>Advokat</b>	Advokatfirmaet DAHL Kaj Munks Vej 4 7400 Herning
<b>Pengeinstitut</b>	Jyske Bank Østergade 3 7430 Ikast

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive restauranten med vinbutik og mad ud af huset.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. -2.762, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 543.561, og en egenkapital på kr. -246.016.

Årets resultat er ikke tilfredsstillende

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

### Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Selskabet har tabt egenkapitalen, og er derfor omfattet af selskabslovens § 119. Selskabets ledelse forventer at egenkapitalen er reetableret indenfor en rimelig tidshorisont.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

#### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Restaurant Glashuset, Ikast ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

#### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til personaleomkostninger, omkostninger til salg, autodrift, driftsmiddelomkostninger, lokaleomkostninger, administrationsomkostninger, forsikringer, abonnement og kontingenter.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	2%

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

### Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

### Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealisationsværdien for at imødegå forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### **Aktuelle skatteforpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Der er ikke indregnet tilgodehavende skat af de skattemæssige underskud.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

	Note	2016	2015
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>917.257</b>	<b>876.651</b>
Personaleomkostninger	1	-831.943	-762.697
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-50.783	-51.189
<b>Driftsresultat</b>		<b>34.531</b>	<b>62.765</b>
Andre finansielle indtægter		0	1.109
Finansielle omkostninger	2	-37.293	-51.234
<b>Resultat før skat</b>		<b>-2.762</b>	<b>12.640</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>-2.762</b>	<b>12.640</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-2.762	12.640
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-2.762</b>	<b>12.640</b>

**Balance 31. december 2016**

Aktiver	Note	2016	2015
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		213.871	238.721
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>213.871</b>	<b>238.721</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		1	120
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>1</b>	<b>120</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>213.872</b>	<b>238.841</b>
Råvarer og hjælpematerialer		112.953	114.683
<b>Varebeholdninger</b>		<b>112.953</b>	<b>114.683</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		80.675	41.650
Andre tilgodehavender		3.260	4.504
Periodeafgrænsningsposter		29.518	38.684
<b>Tilgodehavender</b>		<b>113.453</b>	<b>84.838</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>103.283</b>	<b>190.369</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>329.689</b>	<b>389.890</b>
<b>Aktiver</b>		<b>543.561</b>	<b>628.731</b>

**Balance 31. december 2016**

	Note	2016	2015
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	3	125.000	125.000
Overført resultat	4	-371.016	-368.255
<b>Egenkapital</b>		<b>-246.016</b>	<b>-243.255</b>
Gæld til banker		0	85.087
Leverandører af varer og tjenesteydelser		258.743	206.623
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		259.204	200.410
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		271.630	379.866
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>789.577</b>	<b>871.986</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>789.577</b>	<b>871.986</b>
<b>Passiver</b>		<b>543.561</b>	<b>628.731</b>
Usikkerhed om going concern	5		
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	8		

**Noter**

	2016	2015
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	790.491	724.094
Pensioner	22.994	22.813
Andre omkostninger til social sikring	18.458	15.790
	<u>831.943</u>	<u>762.697</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>3</u>	<u>3</u>
<b>2. Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	37.293	51.234
	<u>37.293</u>	<u>51.234</u>
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	125.000	125.000
<b>Saldo ultimo</b>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
<b>4. Overført resultat</b>		
Saldo primo	-368.254	-380.895
Årets tilgang	0	12.640
Årets afgang	-2.762	0
<b>Saldo ultimo</b>	<u>-371.016</u>	<u>-368.255</u>

**5. Usikkerhed om going concern**

Selskabet har igennem de senere år været hårdt ramt af afmatning i økonomien.

Selskabet forventer ved diverse besparelser, øget omsætning, og tiltag iøvrigt, at kunne reetablere sin kapital ved egen indtjening.

Det er ledelsens opfattelse, at der fra 2017 igen vil være tale om et driftsoverskud.

På grundlag af ovenstående aflægges regnskabet efter going concern princippet.

**6. Eventualforpligtelser**

Kautions- garanti- og pensionsforpligtelser oplyses at andrage kr. 0

**7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Sikkerhed for gæld til pengeinstitut er stillet i form af

Løsørejerpantebreve på nom. kr. 400.000 i varevogn, driftsmateriel- og inventar, goodwill og lejemål anført i årsrapporten til en bogført værdi af kr. 213.871.

Livsforsikring kr. 1.000.000 ophørende 1. april 2019.

**Noter**

2016

2015

**8. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen**

Selskabet har følgende leasingforpligtelser:

Leasingforpligtelsen på en opvaskemaskine Ecolab har en resterende løbetid på 25. måned.  
Den maksimale forpligtelse udgør i alt kr. 25.375 ved årlige leasingydelser på kr. 1.015.

Leasingforpligtelsen på en kopmaskine Canon har en resterende løbetid på 51. måneder.  
Den maksimale forpligtelse udgør i alt kr. 67.031 ved årlige leasingydelser på kr. 15.772.