

Restaurant Glashuset, Ikast ApS

Østergade 1A

7430 Ikast

CVR-nr. 15523794

Årsrapport

1. januar 2017 - 31. december 2017

26. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 6. juni 2018



Henrik Kjær Rasmussen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	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 2017 - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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 22. maj 2018

Direktion


Henrik Kjær Rasmussen
Direktør


Ulla 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 2017 - 31. december 2017 på grundlag af selskabets 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 22. maj 2018

ANKER HØST
registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 31626536

Jens-Erik Ager
Registreret revisor
mne87

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	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 2017 - 31. december 2017
Direktion	Henrik Kjær Rasmussen, Direktør Ulla Rasmussen, Direktør
Revisor	ANKER HØST registreret revisionsaktieselskab Østergade 12 7400 Herning CVR-nr.: 31626536
Advokat	Advokatfirmaet DAHL Kaj Munks Vej 4 7400 Herning
Pengeinstitut	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 2017 - 31. december 2017 udviser et resultat på kr. 53.071, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en balancesum på kr. 508.085, og en egenkapital på kr. -192.945.

Årets resultat er 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 tidshorizont.

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Restaurant Glashuset, Ikast ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

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 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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede 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 eksklusive 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 samt abonnemnt og kontingenter.

Personaleomkostninger

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

Andre personalomkostninger 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:

	Brugstid	Restværdi
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

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Gældsforpligtelser

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

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.

Anden gæld

Andre 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	2017	2016
Bruttofortjeneste/-tab		979.420	917.257
Personaleomkostninger	1	-856.622	-831.943
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-46.212	-50.783
Driftsresultat		76.586	34.531
Finansielle omkostninger	2	-23.515	-37.293
Resultat før skat		53.071	-2.762
Årets resultat		53.071	-2.762
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		53.071	-2.762
Resultatdisponering		53.071	-2.762

Balance 31. december 2017

	Note	2017	2016
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		167.659	213.871
Materielle anlægsaktiver		<u>167.659</u>	<u>213.871</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		1	5.200
Finansielle anlægsaktiver		<u>1</u>	<u>5.200</u>
Anlægsaktiver		<u>167.660</u>	<u>219.071</u>
Råvarer og hjælpematerialer		114.623	112.953
Varebeholdninger		<u>114.623</u>	<u>112.953</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		41.310	80.675
Andre tilgodehavender		3.318	3.260
Periodeafgrænsningsposter		19.984	29.518
Tilgodehavender		<u>64.612</u>	<u>113.453</u>
Likvide beholdninger		<u>161.190</u>	<u>103.283</u>
Omsætningsaktiver		<u>340.425</u>	<u>329.689</u>
Aktiver		<u>508.085</u>	<u>548.760</u>

Balance 31. december 2017

	Note	2017	2016
Passiver			
Virksomhedskapital	3	125.000	125.000
Overført resultat	4	-317.945	-365.817
Egenkapital		-192.945	-240.817
Leverandører af varer og tjenesteydelser		218.799	258.743
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		325.738	259.204
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		156.493	271.630
Kortfristede gældsforpligtelser		701.030	789.577
Gældsforpligtelser		701.030	789.577
Passiver		508.085	548.760
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

	2017	2016
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	816.574	790.491
Pensioner	23.095	22.994
Andre omkostninger til social sikring	16.953	18.458
	<u>856.622</u>	<u>831.943</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>4</u>	<u>4</u>
 2. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	23.515	37.293
	<u>23.515</u>	<u>37.293</u>
 3. Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
 4. Overført resultat		
Saldo primo	-371.016	-363.055
Årets tilgang	53.071	0
Årets afgang	0	-2.762
Saldo ultimo	<u>-317.945</u>	<u>-365.817</u>

5. Usikkerhed om going concern

Selskabet har igennem de seneste 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 igen i 2018 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. 167.659.

Livsforsikring kr. 1.000.000 ophørende 1. april 2019.

Noter

2017

2016

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 13. måned.
Den maksimale forpligtelse udgør i alt kr. 13.195 ved årlige leasingydelser på kr. 12.180.

Leasingforpligtelsen på en kopimaskine Canon har en resterende løbetid på 39. måneder.
Den maksimale forpligtelse udgør i alt kr. 51.259 ved årlige leasingydelser på kr. 15.772.