

# **GØRLEV HALLENS RESTAURANTER ApS**

Kalundborgvej 29  
4281 Gørlev

Årsrapport  
1. januar 2018 - 31. december 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**25/06/2019**

**Søren Berg Tullesen**  
**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	13
----------------------------	----

Noter .....	14
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** GØRLEV HALLENS RESTAURANTER ApS  
Kalundborgvej 29  
4281 Gørlev

CVR-nr: 15998881

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for GØRLEV HALLENS RESTAURANTER ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er endvidere ledelsens opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Gørlev, den 23/06/2019

## **Direktion**

Søren Berg Tullesen

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til ledelsen i Gørlev Hallens Restauranter ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Gørlev Hallens Restauranter ApS for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt. Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR-danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsrapporten, 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 af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Gørlev, 23/06/2019

Per Ole Nielsen , mne1020  
Registreret revisor, FSR-danske revisorer  
Dansk Center Revision, registeret revisionsvirksomhed  
CVR: 94431468

# Ledelsesberetning

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive restaurationsvirksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 192.877 og selskabets balance udviser en egenkapital på kr. 440.095 pr. 31. december 2018.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Der er anvendt samme regnskabspraksis som sidste år.

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

## Resultatopgørelse

### Bruttoresultat

Bruttoresultat omfatter nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger .

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af varer mv. samt omkostninger til musik og underholdning. I regnskabsposten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger på lagerbeholdninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, lokaler, autodrift, administration, tab på debitorer mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som pension og omkostninger til social sikring for virksomhedens medarbejdere.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører

regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

### **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.

## **Balance**

### **Materielle anlægsaktiver**

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 - 8 år (restværdi 0%)

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/driftsomkostninger.

Værdiforringelse:

Den regnskabsmæssige værdi af 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 af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Såfremt nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Tilgodehavender**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontant beholdning samt bankindestående.

### **Selskabsskat**

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til



den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>1.953.969</b>	<b>1.838.345</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.641.794	-1.711.055
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-63.300	-56.982
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>248.875</b>	<b>70.308</b>
Andre finansielle indtægter .....		11.863	0
Øvrige finansielle omkostninger .....		-16.827	-15.002
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>243.911</b>	<b>55.306</b>
Skat af årets resultat .....		-51.034	-20.439
<b>Årets resultat</b> .....		<b>192.877</b>	<b>34.867</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		192.877	34.867
<b>I alt</b> .....		<b>192.877</b>	<b>34.867</b>

# Balance 31. december 2018

## Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		299.108	325.913
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>299.108</b>	<b>325.913</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>299.108</b>	<b>325.913</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		149.458	128.457
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>149.458</b>	<b>128.457</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		617.866	537.668
Tilgodehavende skat .....		18.410	11.265
Andre tilgodehavender .....		615	290
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....	2	214.863	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>851.754</b>	<b>549.223</b>
Likvide beholdninger .....		382.093	260.836
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.383.305</b>	<b>938.516</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.682.413</b>	<b>1.264.429</b>

# Balance 31. december 2018

## Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv. ....		200.000	200.000
Overført resultat .....		240.095	47.218
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>440.095</b>	<b>247.218</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		65.411	16.252
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>65.411</b>	<b>16.252</b>
Kreditinstitutter i øvrigt .....		123.446	175.898
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>123.446</b>	<b>175.898</b>
Gæld til banker .....		59.742	56.286
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt .....		52.211	50.841
Modtagne forudbetalinger fra kunder .....		0	39.008
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		467.712	275.685
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		473.796	398.446
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		0	4.795
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.053.461</b>	<b>825.061</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.176.907</b>	<b>1.000.959</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.682.413</b>	<b>1.264.429</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	200.000	47.218	247.218
Årets resultat .....		192.877	192.877
Egenkapital, ultimo .....	200.000	240.095	440.095

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	1.609.960	1.671.781
Pensionsbidrag	7.506	20.016
Andre omkostninger til social sikring	24.328	19.258
	<b>1.641.794</b>	<b>1.711.055</b>

## 2. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Udlån til selskabets ledelse, der er forrentet efter reglerne i selskabsloven.

## 3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	<b>Gæld i alt</b>	<b>Afdrag næste</b>	<b>Langfristet</b>	<b>Restgæld</b>
	<b>ultimo</b>	<b>år</b>	<b>andel</b>	<b>efter 5 år</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Kreditinstitutter i øvrigt	175.657	52.211	123.446	0
	<b>175.657</b>	<b>52.211</b>	<b>123.446</b>	<b>0</b>

## 4. Oplysning om eventualforpligtelser

### Leje- og leasingkontrakter

Forpligtelser i henhold til indgåede forpagtningskontrakter udgør kr. 136.050

Forpligtelser i henhold til indgåede operationelle leasingkontrakter frem til udløb udgør kr. 124.590.

### Andre forpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med hovedanpartshaveren i selskabet for skattebeløbet af det i årets løb ydede lån på kr. 214.863, jf. regnskabsnote 2. Skattebeløbet udgør kr. 106.142.

## 5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

For gæld til kreditinstitutter er der ejendomsforbehold i driftsmateriel og inventar med en regnskabsmæssig værdi på kr. 241.206.

**6. Information om gennemsnitligt antal ansatte**

	<b>2018</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	5