

Statsautoriseret revisor  
Frans Thorup Dahl

Statsautoriseret revisor  
Thomas Utke Rask

Registreret revisor  
Johnny Svendsen

## Restaurant Grotten ApS

CVR-nr. 18 29 31 96

Årsrapport for 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18/6 2018

Dirigent



Klient nr. 5 447 8

### Stoholm Revisionskontor

Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Vestergade 6 · 7850 Stoholm  
Tlf. 97 54 16 00 · Fax 97 54 16 37

### Kontorhuset Jebjerg

Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Østergades Butikstov 1 · 7870 Roslev  
Tlf. 97 58 59 00 · Fax 97 57 46 75

### Skive afdeling

Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Katkjærvej 12B · 7800 Skive  
Tlf. 97 58 58 10 · Fax 97 57 46 75



# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Restaurant Grotten ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

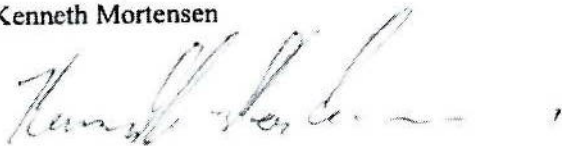
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allinge, den 31. maj 2018

**Direktion**

**Kenneth Mortensen**



## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til ledelsen i Restaurant Grotten ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Restaurant Grotten ApS for perioden 1. januar - 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 opstillingen 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.

Stoholm, den 31. maj 2018

**Dahl, Rask & Partnere**

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 10422183

Frans T. Dahl

Statsautoriseret revisor

mne29469

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Restaurant Grotten ApS Skolegade 4 3770 Allinge  Telefon: 4028 9181 E-mail: margeritten@mail.dk  CVR-nr: 18 29 31 96 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Regnskabsår: 23. regnskabsår Hjemstedskommune: Bornholm
<b>Direktion</b>	Kenneth Mortensen Skolegade 4 Allinge 3770 Allinge
<b>Revisor</b>	Dahl, Rask & Partnere Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Vestergade 6 7850 Stoholm
<b>Bank</b>	Sparekassen Kronjylland Viborg afdeling

## **Ledelsesberetning**

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er udlejning af fast ejendom og dermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultat og omsætning har i det forløbne år udviklet sig tilfredsstillende. Årets resultat udviser et overskud på DKK 214.740 mod et overskud på DKK 155.498 i 2016.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

### **Den forventede udvikling**

Ledelsen forventer et stigende aktivitetsniveau og resultat i 2018.



# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Restaurant Grotten ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

# Regnskabspraksis

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten består af nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne udgifter.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

### Personaleomkostninger

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

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.



# Regnskabspraksis

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	25 - 50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt.

Aktiver med en anskaffelsessum på under DKK 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Hvis dette er tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien, dvs. den højeste af aktivets nettosalgspris og kapitalværdi, er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Egenkapital

#### Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

## **Regnskabspraksis**

### **Selskabsskat og udskudt skat**

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 betalte acontoskatter.

Der indregnes udskudt skat af midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

### **Gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017	2016
		DKK	DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>331.101</b>	<b>275.677</b>
Personaleomkostninger	1	-1.253	-1.253
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-84.343	-99.726
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>245.505</b>	<b>174.698</b>
Finansielle indtægter	3	58.703	61.320
Finansielle omkostninger	4	-8.687	-17.766
<b>Resultat før skat</b>		<b>295.521</b>	<b>218.252</b>
Skat af årets resultat	5	-80.781	-62.754
<b>Årets resultat</b>		<b>214.740</b>	<b>155.498</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Aconto udbytte	50.000	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	105.800	103.400
Overført overskud	58.940	52.098
	<b>214.740</b>	<b>155.498</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2017	2016
		DKK	DKK
Grunde og bygninger		2.019.484	2.087.827
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		5.580	21.580
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>2.025.064</b>	<b>2.109.407</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>2.025.064</b>	<b>2.109.407</b>
<b>Varebeholdninger</b>	7	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>
Mellemregning KB Boligbyggeri ApS		2.000.997	2.218.892
Andre tilgodehavender		86.009	105.972
Periodeafgrænsningsposter	8	26.960	26.952
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.113.966</b>	<b>2.351.816</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>0</b>	<b>4.016</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.115.966</b>	<b>2.357.832</b>
<b>Aktiver</b>		<b>4.141.030</b>	<b>4.467.239</b>

## Balance 31. december

### Passiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Anpartskapital		200.000	200.000
Overført resultat		3.555.083	3.496.143
Foreslået udbytte for regnskabsåret		105.800	103.400
<b>Egenkapital</b>	9	<b>3.860.883</b>	<b>3.799.543</b>
Hensættelse til udskudt skat	10	0	685
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>685</b>
Kreditinstitutter		80.101	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.550	10.550
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		15.215	461.096
Selskabsskat		49.466	45.956
Anden gæld		124.815	149.409
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>280.147</b>	<b>667.011</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>280.147</b>	<b>667.011</b>
<b>Passiver</b>		<b>4.141.030</b>	<b>4.467.239</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11		
Nærtstående parter og ejerforhold	12		



## Noter til årsrapporten

	2017	2016
	DKK	DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	0	0
Pensioner	1.253	1.253
Andre omkostninger til social sikring	0	0
	<u>1.253</u>	<u>1.253</u>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Bygninger	68.343	68.343
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	16.000	16.000
Indretning af lejede lokaler	0	5.183
Småanskaffelser	0	10.200
	<u>84.343</u>	<u>99.726</u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	58.703	61.320
	<u>58.703</u>	<u>61.320</u>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	8.687	17.766
	<u>8.687</u>	<u>17.766</u>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	81.466	65.956
Årets udskudte skat	-685	-3.202
<b>Årets skat i alt</b>	<u>80.781</u>	<u>62.754</u>

## Noter til årsrapporten

### 6 Materielle anlægsaktiver

	Margerit- ten Grunde og bygninger	Stokrosen Grunde og bygninger	Taverna ombygning og lejede lokaler	Inventar og maskiner
	DKK	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	2.620.216	630.324	51.803	250.944
Kostpris 31. december	2.620.216	630.324	51.803	250.944
Ned- og afskrivninger 1. januar	725.023	437.690	51.803	229.364
Årets afskrivninger	48.448	19.895	0	16.000
Ned- og afskrivninger 31. december	773.471	457.585	51.803	245.364
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>1.846.745</b>	<b>172.739</b>	<b>0</b>	<b>5.580</b>
Afskrives over	25-50 år	25-50 år	10 år	5 år

### 7 Varebeholdninger

	2017	2016
	DKK	DKK
Råvarer og hjælpematerialer	2.000	2.000
	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>

### 8 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier mv.

## Noter til årsrapporten

### 9 Egenkapital

	Virksom- hedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	200.000	3.496.143	103.400	3.799.543
Aconto udbytte			50.000	50.000
Betalt udbytte			-153.400	-153.400
Årets resultat		58.940	105.800	164.740
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>200.000</b>	<b>3.555.083</b>	<b>105.800</b>	<b>3.860.883</b>

Virksomhedskapitalen består af 400 anparter à nominelt DKK 500. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

	2017	2016
	DKK	DKK
<b>10 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Materielle anlægsaktiver	-7.264	-5.244
Periodeafgrænsningsposter	5.931	5.929
	<b>-1.333</b>	<b>685</b>

Udskudt skat er afsat med 22% ved positivt grundlag

### 11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

#### Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for pengeinstitut ejerpantebrev på TDKK 500 i Restaurant Stokrosen matr. nr. 82 YP, beliggende Tejnvej 57 og ejendommen matr. nr. 91 B beliggende Kirkepladsen.

## **Noter til årsrapporten**

### **12 Nærtstående parter og ejerforhold**

Følgende anpartshaver er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen:  
Kenneth Mortensen, Skolegade 4, 3770 Allinge