

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 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16/6 2017

Dirigent



Klient nr. 54478

Stoholm Revisionskontor

Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Vestergade 6 7850 Stoholm
Tlf. 97 54 16 00 Fax 97 54 16 27

Kontorhuset Jebjerg

Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Littervej 1 7870 Rodelev
Tlf. 97 58 53 00 Fax 97 57 46 75

Skive afdeling

Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Kattusvej 12B 7850 Skive
Tlf. 97 58 58 10 Fax 97 57 46 75

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
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 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016. 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 2017

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 2016 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 2017

Dahl, Rask & Partnere

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 10422183



Frans T. Dahl

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Restaurant Grotten ApS
Skolegade 4
3770 Allinge

Telefon: 4028 9181
Telefax: 5648 2209
E-mail: margeritten@mail.dk

CVR-nr: 18 29 31 96
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Regnskabsår: 22. regnskabsår
Hjemstedskommune: Bornholm

Direktion

Kenneth Mortensen
Skolegade 4
Allinge
3770 Allinge

Revisor

Dahl, Rask & Partnere
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Vestergade 6
7850 Stoholm

Bank

Sparekassen Kronjylland
Stoholm afdeling
Vestergade 3
7850 Stoholm

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 155.498 mod et overskud på DKK 253.647 i 2015.

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 2017.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Restaurant Grotten ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder.

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling for:

Der skal fremover foretages årlig revurdering af restværdier på materielle anlægsaktiver. Selskabet har ingen væsentlige restværdier på materielle anlægsaktiver, ud over hvad der er henført til selskabets grunde. Ændringen foretages derfor alene med fremadrettet virkning som en ændring af regnskabsmæssige skøn og har ingen effekt på egenkapitalen. Ændringen har således ingen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen for 2016 eller for sammenligningstalene.

Bortset fra ovenstående samt nye og ændrede præsentations- og oplysningskrav som følge af lov nr. 738 af 1. juni 2015 er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som 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 anskaffessum på under DKK 12.900 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 nettosalgpris 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 under-skud, 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	2016	2015
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		275.677	393.475
Personaleomkostninger	1	-1.253	-1.253
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-99.726	-89.523
Resultat før finansielle poster		174.698	302.699
Finansielle indtægter	3	61.320	59.016
Finansielle omkostninger	4	-17.766	-9.458
Resultat før skat		218.252	352.257
Skat af årets resultat	5	-62.754	-98.610
Årets resultat		155.498	253.647

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
Overført overskud	52.098	152.447
	155.498	253.647

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2016	2015
		DKK	DKK
Grunde og bygninger		2.087.827	2.156.170
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		21.580	37.580
Indretning af lejede lokaler		0	5.183
Materielle anlægsaktiver	6	2.109.407	2.198.933
Anlægsaktiver		2.109.407	2.198.933
Varebeholdninger	7	2.000	0
Mellemregning KB Boligbyggeri ApS		2.218.892	1.886.344
Andre tilgodehavender		105.972	155.424
Periodeafgrænsningsposter	8	26.952	28.723
Tilgodehavender		2.351.816	2.070.491
Likvide beholdninger		4.016	183
Omsætningsaktiver		2.357.832	2.070.674
Aktiver		4.467.239	4.269.607

Balance 31. december

Passiver

	Note	2016	2015
		DKK	DKK
Anpartskapital		200.000	200.000
Overført resultat		3.496.143	3.444.045
Foreslået udbytte for regnskabsåret		103.400	101.200
Egenkapital	9	3.799.543	3.745.245
Hensættelse til udskudt skat	10	685	3.887
Hensatte forpligtelser		685	3.887
Kreditinstitutter		0	62.259
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.550	6.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		461.096	205.519
Selskabsskat		45.956	81.544
Anden gæld		149.409	165.153
Kortfristede gældsforpligtelser		667.011	520.475
Gældsforpligtelser		667.011	520.475
Passiver		4.467.239	4.269.607
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11		
Nærtstående parter og ejerforhold	12		

Noter til årsrapporten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	0	0
Pensioner	1.253	1.253
Andre omkostninger til social sikring	0	0
	<u>1.253</u>	<u>1.253</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Bygninger	68.343	68.343
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	16.000	16.000
Indretning af lejede lokaler	5.183	5.180
Småanskaffelser	10.200	0
	<u>99.726</u>	<u>89.523</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	61.320	59.016
	<u>61.320</u>	<u>59.016</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	17.766	9.458
	<u>17.766</u>	<u>9.458</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	65.956	101.544
Årets udskudte skat	-3.202	-2.934
Årets skat i alt	<u>62.754</u>	<u>98.610</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	676.575	417.795	46.620	213.364
Årets afskrivninger	48.448	19.895	5.183	16.000
Ned- og afskrivninger 31. december	725.023	437.690	51.803	229.364
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.895.193	192.634	0	21.580
Afskrives over	25-50 år	25-50 år	10 år	5 år

	2016	2015
	DKK	DKK
7 Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	2.000	0
	2.000	0

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	3.444.045	101.200	3.745.245
Betalt udbytte			-101.200	-101.200
Årets resultat		52.098	103.400	155.498
Egenkapital 31. december	200.000	3.496.143	103.400	3.799.543

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

10 Hensættelse til udskudt skat

	2016	2015
	DKK	DKK
Materielle anlægsaktiver	-5.244	-2.432
Periodeafgrænsningsposter	5.929	6.319
	685	3.887

Udskudt skat er afsat med 22% ved positivt grundlag

11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Sikkerhedsstillelser

Udover tinglyst prioritetsgæld i matr. nr. 91 B "Margueritten" er der 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.

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