

Dahl, Rask & Partnere

Statsautoriseret revisionsaktieselskab · cvr. nr. 10 42 21 83



Statsautoriseret revisor
Fraus Thorup Dahl

Statsautoriseret revisor
Thomas Utke Rask

Registreret revisor
Johnny Svendsen

Registreret revisor
Susanne Skjonnemand

Restaurant Grotten ApS

CVR-nr. 18 29 31 96

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10/6 2019

Dirigent

Klient nr. 5 447 8

Stoholm Revisionskontor
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Vestergade 3 · 7850 Stoholm
Tlf. 97 54 16 00 · Fax 97 54 16 37

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

Skive afdeling
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Kalkjærvej 12B · 7800 Skive
Tlf. 97 58 59 00 · 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	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018. 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 2019

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 2018 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.

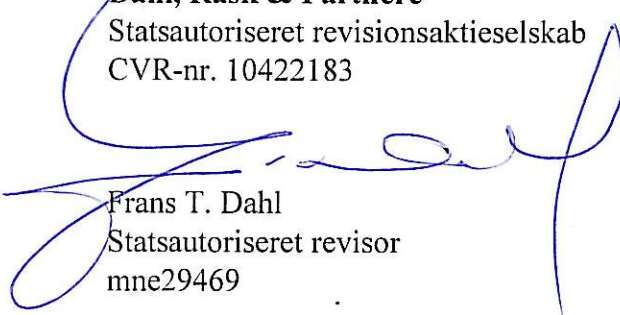
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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 2019

Dahl, Rask & Partnere

Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 10422183



Frans T. Dahl
Statsautoriseret revisor
mne29469

Selskabsoplysninger

Selskabet

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: 24. regnskabsår
Hjemstedskommune: Bornholm

Direktion

Kenneth Mortensen
Skolegade 4
Allinge
3770 Allinge

Revisor

Dahl, Rask & Partnere
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Vestergade 3
7850 Stoholm

Bank

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 175.282 mod et overskud på DKK 214.740 i 2017.

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 2019.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Restaurant Grotten ApS for 2018 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 eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Kan udfaldet af de igangværende arbejder ikke måles pålideligt, måles og indregnes salgsværdien til de forbrugte omkostninger.

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.

Regnskabspraksis

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.

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 13.500 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.

Regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Forudbetalinger og modtagne acontobetalinger fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

Når udfaldet af en entreprisekontrakt ikke kan måles pålideligt, måles og indregnes salgsværdien i balancen svarende til de forbrugte omkostninger.

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.

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.

Regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> DKK	<u>2017</u> DKK
Bruttofortjeneste		307.616	331.101
Personaleomkostninger	1	-1.253	-1.253
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-87.519	-84.343
Resultat før finansielle poster		218.844	245.505
Finansielle indtægter	3	47.178	58.703
Finansielle omkostninger	4	-23.970	-8.687
Resultat før skat		242.052	295.521
Skat af årets resultat	5	-66.770	-80.781
Årets resultat		175.282	214.740

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Aconto udbytte	0	50.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret	108.000	105.800
Overført overskud	67.282	58.940
	175.282	214.740

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Grunde og bygninger		3.829.801	2.019.484
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	5.580
Materielle anlægsaktiver		3.829.801	2.025.064
Anlægsaktiver		3.829.801	2.025.064
Varebeholdninger	6	0	2.000
Andre tilgodehavender		1.590.045	2.087.006
Periodeafgrænsningsposter	8	32.255	26.960
Tilgodehavender		1.622.300	2.113.966
Omsætningsaktiver		1.622.300	2.115.966
Aktiver		5.452.101	4.141.030

Balance 31. december

Passiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Anpartskapital		200.000	200.000
Overført resultat		3.622.365	3.555.083
Foreslået udbytte for regnskabsåret		108.000	105.800
Egenkapital	9	3.930.365	3.860.883
Kreditinstitutter		390.919	80.101
Modtagne forudbetalinger fra kunder		848.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.000	10.550
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		99.199	15.215
Selskabsskat		28.770	49.466
Anden gæld		148.848	124.815
Kortfristede gældsforpligtelser		1.521.736	280.147
Gældsforpligtelser		1.521.736	280.147
Passiver		5.452.101	4.141.030
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11		
Nærtstående parter og ejerforhold	12		

Noter til årsrapporten

	<u>2018</u>	<u>2017</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	5.580	16.000
Småanskaffelser	13.596	0
	<u>87.519</u>	<u>84.343</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	47.178	58.703
	<u>47.178</u>	<u>58.703</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	23.970	8.687
	<u>23.970</u>	<u>8.687</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	66.770	81.466
Årets udskudte skat	0	-685
Årets skat i alt	<u>66.770</u>	<u>80.781</u>

Noter til årsrapporten

	2018	2017
	DKK	DKK
6 Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	0	2.000
	<u>0</u>	<u>2.000</u>
7 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	0	0
Modtagne acantobetalinger	-848.000	0
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	<u>-848.000</u>	<u>0</u>
Indregnet således i balancen:		
Modtagne forudbetalinger under passiver	-848.000	0
	<u>-848.000</u>	<u>0</u>

8 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier mv.

9 Egenkapital

	Virksom- hedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	200.000	3.555.083	105.800	3.860.883
Betalt udbytte			-105.800	-105.800
Årets resultat		67.282	108.000	175.282
Egenkapital 31. december	<u>200.000</u>	<u>3.622.365</u>	<u>108.000</u>	<u>3.930.365</u>

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

Noter til årsrapporten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	DKK	DKK
10 Hensættelse til udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	-7.252	-7.264
Periodeafgrænsningsposter	7.096	5.931
	<u>-156</u>	<u>-1.333</u>

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.

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