



Statsautoriseret revisor  
Frans Thorup Dahl

Statsautoriseret revisor  
Thomas Utke Rask

Registreret revisor  
Johnny Svendsen

Registreret revisor  
Susanne Skjønnemand

## Restaurant Grotten ApS

CVR-nr. 18 29 31 96

Årsrapport for 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den *31/8* 2020

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

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

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allinge, den 14. august 2020

**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 2019 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 Etiske 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 14. august 2020

**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: 25. 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 124.887 mod et overskud på DKK 175.282 i 2018.

### **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 2020.

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Restaurant Grotten ApS for 2019 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 13.800 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.

# 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 underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

## Regnskabspraksis

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2019	2018
		DKK	DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>244.858</b>	<b>307.616</b>
Personaleomkostninger	1	-1.253	-1.253
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-76.231	-87.519
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>167.374</b>	<b>218.844</b>
Finansielle indtægter	2	30.008	47.178
Finansielle omkostninger	3	-18.801	-23.970
<b>Resultat før skat</b>		<b>178.581</b>	<b>242.052</b>
Skat af årets resultat	4	-53.694	-66.770
<b>Årets resultat</b>		<b>124.887</b>	<b>175.282</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	110.600	108.000
Overført overskud	14.287	67.282
	<b>124.887</b>	<b>175.282</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2019	2018
		DKK	DKK
Grunde og bygninger		4.314.273	3.829.801
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		161.689	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>4.475.962</b>	<b>3.829.801</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>4.475.962</b>	<b>3.829.801</b>
Andre tilgodehavender		897.946	1.590.045
Selskabsskat		24.702	0
Periodeafgrænsningsposter	6	30.063	32.255
<b>Tilgodehavender</b>		<b>952.711</b>	<b>1.622.300</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>952.711</b>	<b>1.622.300</b>
<b>Aktiver</b>		<b>5.428.673</b>	<b>5.452.101</b>

## Balance 31. december

### Passiver

	Note	2019	2018
		DKK	DKK
Anpartskapital		200.000	200.000
Overført resultat		3.636.652	3.622.365
Foreslået udbytte for regnskabsåret		110.600	108.000
<b>Egenkapital</b>	7	<b>3.947.252</b>	<b>3.930.365</b>
Hensættelse til udskudt skat		8.396	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>8.396</b>	<b>0</b>
Kreditinstitutter		128.788	390.919
Modtagne forudbetalinger fra kunder		848.000	848.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.000	6.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		378.711	99.199
Selskabsskat		0	28.770
Anden gæld		111.526	148.848
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.473.025</b>	<b>1.521.736</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.473.025</b>	<b>1.521.736</b>
<b>Passiver</b>		<b>5.428.673</b>	<b>5.452.101</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Nærtstående parter og ejerforhold	9		

## Noter til årsrapporten

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	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 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	30.008	47.178
	<u>30.008</u>	<u>47.178</u>
 <b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	18.801	23.970
	<u>18.801</u>	<u>23.970</u>
 <b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	45.298	66.770
Årets udskudte skat	8.396	0
Årets skat i alt	<u>53.694</u>	<u>66.770</u>



## Noter til årsrapporten

	2019	2018
	DKK	DKK
<b>5 Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Salgsværdi af periodens produktion	0	0
Modtagne acontobetalinge	-848.000	-848.000
<b>Igangværende arbejder for fremmed regning, netto</b>	<b>-848.000</b>	<b>-848.000</b>
Indregnet således i balancen:		
Modtagne forudbetalinger under passiver	-848.000	-848.000
	<b>-848.000</b>	<b>-848.000</b>

## 6 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier mv.

## 7 Egenkapital

	Virksom- hedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	200.000	3.622.365	108.000	3.930.365
Betalt udbytte			-108.000	-108.000
Årets resultat		14.287	110.600	124.887
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>200.000</b>	<b>3.636.652</b>	<b>110.600</b>	<b>3.947.252</b>

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

## **Noter til årsrapporten**

### **8 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.

### **9 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