

# Restaurant Sofie ApS

Hovedgaden 67 B, 3220 Tisvildeleje

CVR-nr. 19 41 05 36

## Årsrapport

2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. maj 2018.

---

Karsten Øland  
dirigent

## **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 1. januar - 31. december 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Pengestrømsopgørelse	11
Noter	12

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Restaurant Sofie ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tisvildeleje, den 30. april 2018

### **Direktion**

Stanna Lund Øland

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaveren i Restaurant Sofie ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Restaurant Sofie ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse 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.

Struer, den 30. april 2018

### **KRØYER PEDERSEN**

Statsautoriserede Revisorer I/S  
CVR-nr. 89 22 49 18

Bent N. Rønne  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 26812

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Restaurant Sofie ApS Hovedgaden 67 B 3220 Tisvildeleje  CVR-nr.: 19 41 05 36 Stiftet: 26. juni 1996 Hjemsted: Gribskov Regnskabsår: 1. januar - 31. december 21. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Stanna Lund Øland
<b>Revisor</b>	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
<b>Bankforbindelse</b>	Handelsbanken, Rundinsvej 4, 3200 Helsingø

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet har bestået i at forvalte selskabets formue.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Det ordinære resultat efter skat udgør 97 t.kr. mod 818 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Den forventede udvikling**

Selskabets væsentligste aktivitet vil fremover være formueforvaltning, og resultatet vil således være afhængig af udviklingen på de finansielle markeder.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Restaurant Sofie ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttotab**

Bruttotab indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive 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 indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### **Værdipapirer**

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

#### **Egenkapital**

##### **Udbytte**

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

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. 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.

#### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

#### **Pengestrømme fra driftsaktivitet**

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

#### **Pengestrømme fra investeringsaktivitet**

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af materielle anlægsaktiver.

#### **Pengestrømme fra finansieringsaktivitet**

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabskapital og omkostninger forbundet hermed. Herudover omfatter pengestrømmene optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**


---

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-62.136</b>	<b>3.247.626</b>
1 Personaleomkostninger	-46.519	-2.525.384
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	208.870
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-108.655</b>	<b>931.112</b>
Finansielle indtægter	240.689	126.211
Finansielle omkostninger	-5.921	-4.930
<b>Resultat før skat</b>	<b>126.113</b>	<b>1.052.393</b>
Skat af årets resultat	-28.967	-234.193
<b>Årets resultat</b>	<b>97.146</b>	<b>818.200</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	105.800	103.400
Overføres til overført resultat	0	714.800
Disponeret fra overført resultat	-8.654	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>97.146</b>	<b>818.200</b>

**Balance 31. december**


---

<b>Aktiver</b>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>		
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Andre tilgodehavender	<u>16.744</u>	<u>534.088</u>
Tilgodehavender i alt	<u>16.744</u>	<u>534.088</u>
Værdipapirer	<u>5.408.564</u>	<u>4.788.029</u>
Værdipapirer i alt	<u>5.408.564</u>	<u>4.788.029</u>
Likvide beholdninger	<u>598.609</u>	<u>1.054.229</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>6.023.917</u></b>	<b><u>6.376.346</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>6.023.917</u></b>	<b><u>6.376.346</u></b>

**Balance 31. december**


---

<b>Passiver</b>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
2	Virksomhedskapital	200.000	200.000
3	Overført resultat	5.570.592	5.579.246
4	Foreslået udbytte for regnskabsåret	105.800	103.400
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>5.876.392</u></b>	<b><u>5.882.646</u></b>
 <b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	0	51.465
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>51.465</u></b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	32.802	126.284
	Selskabsskat	106.140	71.753
	Anden gæld	8.583	244.198
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>147.525</u>	<u>442.235</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>147.525</u></b>	<b><u>442.235</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>6.023.917</u></b>	<b><u>6.376.346</u></b>

**Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december**


---

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Årets resultat	97.146	818.200
5 Reguleringer	-205.801	-95.958
6 Ændring i driftskapital	188.247	-282.607
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	79.592	439.635
Renteindbetalinger og lignende	240.689	126.212
Renteudbetalinger og lignende	-5.921	-4.930
Pengestrøm fra ordinær drift	314.360	560.917
Betalt selskabsskat	-46.045	-192.033
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<b>268.315</b>	<b>368.884</b>
Salg af materielle anlægsaktiver	0	282.607
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>	<b>0</b>	<b>282.607</b>
Betalt udbytte	-103.400	-3.000.000
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<b>-103.400</b>	<b>-3.000.000</b>
<b>Ændring i likvider</b>	<b>164.915</b>	<b>-2.348.509</b>
Likvider 1. januar	5.842.258	8.190.767
<b>Likvider 31. december</b>	<b>6.007.173</b>	<b>5.842.258</b>
 <b>Likvider</b>		
Likvide beholdninger	598.609	1.054.229
Værdipapirer	5.408.564	4.788.029
<b>Likvider 31. december</b>	<b>6.007.173</b>	<b>5.842.258</b>

**Noter**


---

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	35.722	2.264.753
Pensioner	9.112	135.512
Andre omkostninger til social sikring	1.685	78.462
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>0</u>	<u>46.657</u>
	<b><u>46.519</u></b>	<b><u>2.525.384</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>8</u>
	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
<b>2. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
	<b><u>200.000</u></b>	<b><u>200.000</u></b>
<b>3. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar	5.579.246	4.864.446
Årets overførte resultat	<u>-8.654</u>	<u>714.800</u>
	<b><u>5.570.592</u></b>	<b><u>5.579.246</u></b>
<b>4. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. januar	103.400	3.000.000
Udloddet udbytte	-103.400	-3.000.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>105.800</u>	<u>103.400</u>
	<b><u>105.800</u></b>	<b><u>103.400</u></b>

## Noter

---

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>5. Reguleringer</b>		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	0	-208.870
Finansielle indtægter	-240.689	-126.211
Finansielle omkostninger	5.921	4.930
Skat af årets resultat	28.967	234.193
	<u><b>-205.801</b></u>	<u><b>-95.958</b></u>
 <b>6. Ændring i driftskapital</b>		
Ændring i varebeholdninger	0	34.369
Ændring i tilgodehavender	517.344	-371.524
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-329.097	54.548
	<u><b>188.247</b></u>	<u><b>-282.607</b></u>