

## Lanternen ApS

Vestergade 33  
9300 Sæby

Årsrapport 2018  
CVR-nr. 21761842

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 31-05-2019

---

Michael Christensen  
Dirigent

## Lanternen ApS

### Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

## Lanternen ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Lanternen ApS Vestergade 33 9300 Sæby
Telefon	98461747
CVR-nr.	21761842
Stiftelsesdato	06-07-1999
Regnskabsår	01-01-2018 - 31-12-2018
<b>Direktion</b>	Michael Christensen, Direktør
<b>Revisor</b>	Burholt Revision Gasværksvej 3 9300 Sæby CVR-nr.: 20833696
Kundenr.	12104

## **Lanternen ApS**

### **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018 for Lanternen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sæby, den 31-05-2019

### **Direktion**

Michael Christensen  
Direktør

## **Lanternen ApS**

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

#### **Til den daglige ledelse i Lanternen ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Lanternen ApS for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018 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 opstilling 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.

Sæby, den 31-05-2019

#### **Burholt Revision**

CVR-nr. 20833696

Ejvind Burholt  
Registreret revisor HD  
mne335

## **Lanternen ApS**

### **Ledelsesberetning**

#### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drift af restaurant Lanternen, Vestergade 33, 9300 Sæby samt udlejning af lejligheder på samme adresse.

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

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018 udviser et resultat på kr. 98.747, og selskabets balance pr. 31-12-2018 udviser en balancesum på kr. 7.107.072, og en egenkapital på kr. 1.487.370.

#### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Lanternen ApS

### Anvendt regnskabspraksis

#### Generelt

Årsrapporten for Lanternen ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

#### Generelt

##### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

## Lanternen ApS

### Anvendt regnskabspraksis

#### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Bygninger, scrapværdi 6.800.000	20-50 år	kr. 6.800.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-20%

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

#### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.



## Lanternen ApS

### Anvendt regnskabspraksis

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningens omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

#### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

#### Hensatte forpligtelser

##### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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

##### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

## Lanternen ApS

### Anvendt regnskabspraksis

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Lanternen ApS

### Resultatopgørelse

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>1.540.558</b>	<b>1.420.016</b>
Personaleomkostninger	1	-1.183.884	-1.141.524
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-13.764	-19.888
<b>Driftsresultat</b>		<b>342.910</b>	<b>258.604</b>
Finansielle indtægter	2	4.243	0
Finansielle omkostninger	3	-215.721	-237.262
<b>Resultat før skat</b>		<b>131.432</b>	<b>21.342</b>
Skat af årets resultat		-32.685	-12.459
<b>Årets resultat</b>		<b>98.747</b>	<b>8.883</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		98.747	8.883
<b>Resultatdisponering</b>		<b>98.747</b>	<b>8.883</b>

## Lanternen ApS

### Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		6.808.353	6.808.353
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		39.860	53.624
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>6.848.213</b>	<b>6.861.977</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>6.848.213</b>	<b>6.861.977</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		138.265	130.467
<b>Varebeholdninger</b>	4	<b>138.265</b>	<b>130.467</b>
Andre tilgodehavender		1.500	11.186
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.500</b>	<b>11.186</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>119.094</b>	<b>88.857</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>258.859</b>	<b>230.510</b>
<b>Aktiver</b>		<b>7.107.072</b>	<b>7.092.487</b>

## Lanternen ApS

### Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Overført resultat	6	1.362.370	1.263.623
<b>Egenkapital</b>		<b>1.487.370</b>	<b>1.388.623</b>
Hensættelser til udskudt skat	7	169.813	137.128
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>169.813</b>	<b>137.128</b>
Gæld til realkreditinstitutter		1.744.791	1.893.396
Gæld til banker		1.826.440	1.826.440
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	8	<b>3.571.231</b>	<b>3.719.836</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		144.761	144.382
Gæld til banker		1.055.668	1.112.154
Deposita lejligheder		68.150	58.250
Leverandører af varer og tjenesteydelser		24.992	18.489
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		345.087	273.625
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		240.000	240.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.878.658</b>	<b>1.846.900</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>5.449.889</b>	<b>5.566.736</b>
<b>Passiver</b>		<b>7.107.072</b>	<b>7.092.487</b>
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

## Lanternen ApS

### Noter

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.069.084	1.025.510
Pensioner	34.729	29.032
Andre omkostninger til social sikring	24.471	31.928
Andre personaleomkostninger	55.600	55.054
	<b>1.183.884</b>	<b>1.141.524</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	4	
<b>2. Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	4.243	0
	<b>4.243</b>	<b>0</b>
<b>3. Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	215.721	237.262
	<b>215.721</b>	<b>237.262</b>
<b>4. Varebeholdninger</b>		
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>		
Fremstillede varer og handelsvarer	138.265	130.467
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>138.265</b>	<b>130.467</b>
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	125.000	125.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
<b>6. Overført resultat</b>		
Saldo primo	1.263.623	1.254.740
Årets tilgang	98.747	8.883
<b>Saldo ultimo</b>	<b>1.362.370</b>	<b>1.263.623</b>

## Lanternen ApS

### Noter

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>7. Hensættelser til udskudt skat, specificeret</b>		
Udskudt skat primo	137.128	124.669
Årets regulering udskudt skat	32.685	12.459
<b>Saldo ultimo</b>	<b>169.813</b>	<b>137.128</b>

### 8. Langfristede gældsforpligtelser

	<b>Forfald efter 1 år</b>	<b>Forfald indenfor 1 år</b>	<b>Forfald efter 5 år</b>
Gæld til kreditinstitutter	1.744.791	144.761	1.140.626
Gæld til banker	1.826.440		1.826.440
	<b>3.571.231</b>	<b>144.761</b>	<b>2.967.066</b>

### 9. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

### 10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld i pengeinstitut har selskabet deponeret:

Nom. kr. 1.500.000 ejerpantebrev i ejendommen Vestergade 33, 9300 Sæby.

Selvskyldnerkaution restauratør Michael Kenneth B. Christensen

Indestående depot: 7420 0001001729