

Restaurant Kong Hans Kælder A/S
CVR-nr. 21862576
Vingårdstræde 6
1070 København K

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.03.2016

Dirigent



Navn: Thomas Røkke

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Restaurant Kong Hans Kælder A/S
Vingårdstræde 6
1070 København K

CVR-nr.: 21862576

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Steen Halbye, formand
Thomas Røkke
Jacob Grønlykke
Steen Aalund Olsen

Direktion

Mark Lundgaard Nielsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Restaurant Kong Hans Kælder A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30.03.2016

Direktion



Mark Lundgaard Nielsen

Bestyrelse



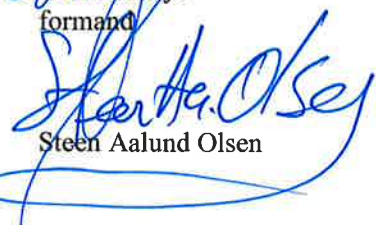
Steen Halbye
formand



Thomas Røkke



Jacob Grønlykke



Steen Aalund Olsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Restaurant Kong Hans Kælder A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Restaurant Kong Hans Kælder A/S for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 30.03.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


Bjørn Winkler Jakobsen
statsautoriseret revisor


Ferass Højgård
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive virksomhed inden for restaurationsbranchen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 2.570 t.kr. mod et underskud på 4.403 t.kr. i 2014. Balancen udviser pr. 31.12.2015 en negativ egenkapital på 5.287 t.kr. Selskabets ledelse anser resultatet som værende utilfredsstillende.

Selskabets egenkapital forventes reetableret i forbindelse med den positive drift for de kommende år samt ved eventuelt kapitaltilskud fra moderselskabet. Selskabet har pr. 21. marts 2016 fået tilført nominelt 480 t.kr. i kapital via en kapitalforhøjelse til kurs 1.403,90, i alt kontant indskud 6.739 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Selskabet er solgt til ekstern part med effekt pr. 31. marts 2016.

Der er herudover fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt yderligere forhold, som kan forrykke vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

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

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

For indretning af lejede lokaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		3.727.875	628.622
Personaleomkostninger	2	(6.049.631)	(6.084.173)
Af- og nedskrivninger		<u>(736.559)</u>	<u>(296.998)</u>
Driftsresultat		(3.058.315)	(5.752.549)
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(353.329)</u>	<u>(78.094)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(3.411.644)	(5.830.643)
Skat af ordinært resultat	4	<u>841.279</u>	<u>1.428.012</u>
Årets resultat		<u>(2.570.365)</u>	<u>(4.402.631)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(2.570.365)</u>	<u>(4.402.631)</u>
		<u>(2.570.365)</u>	<u>(4.402.631)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.526.633	2.785.913
Indretning af lejede lokaler		3.803.583	4.219.681
Materielle anlægsaktiver	5	<u>6.330.216</u>	<u>7.005.594</u>
Deposita		317.550	315.174
Finansielle anlægsaktiver	6	<u>317.550</u>	<u>315.174</u>
Anlægsaktiver		<u>6.647.766</u>	<u>7.320.768</u>
Råvarer og hjælpematerialer		2.762.723	2.203.389
Varebeholdninger		<u>2.762.723</u>	<u>2.203.389</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		247.466	249.573
Andre tilgodehavender		138.533	599.034
Tilgodehavende selskabsskat		970.564	1.760.912
Periodeafgrænsningsposter		285.231	45.126
Tilgodehavender		<u>1.641.794</u>	<u>2.654.645</u>
Likvide beholdninger		<u>40.497</u>	<u>5.000</u>
Omsætningsaktiver		<u>4.445.014</u>	<u>4.863.034</u>
Aktiver		<u>11.092.780</u>	<u>12.183.802</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	7	1.020.000	1.020.000
Overført overskud eller underskud		<u>(6.307.482)</u>	<u>(3.737.117)</u>
Egenkapital		<u>(5.287.482)</u>	<u>(2.717.117)</u>
Udskudt skat		<u>430.185</u>	<u>300.900</u>
Hensatte forpligtelser		<u>430.185</u>	<u>300.900</u>
Bankgæld	8	13.477.447	6.102.817
Leverandører af varer og tjenesteydelser		874.814	769.369
Gæld til tilknyttede virksomheder		340.401	6.812.460
Anden gæld	9	<u>1.257.415</u>	<u>915.373</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>15.950.077</u>	<u>14.600.019</u>
Gældsforpligtelser		<u>15.950.077</u>	<u>14.600.019</u>
Passiver		<u>11.092.780</u>	<u>12.183.802</u>
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	10		
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	13		
Koncernforhold	14		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.020.000	(3.737.117)	(2.717.117)
Årets resultat	0	(2.570.365)	(2.570.365)
Egenkapital ultimo	1.020.000	(6.307.482)	(5.287.482)

Noter

1. Going concern

Selskabet har pr. 31. december 2015 tabt mere end 50% af aktiekapitalen. I forbindelse med aflæggelsen af regnskabet for 2015 har ledelsen modtaget en støtteerklæring fra moderselskabet Løgismose Meyers Group ApS. Moderselskabet tilkendegiver i støtteerklæringen, at det vil og er i stand til at sikre en fortsat finansiel støtte til selskabet, så selskabet kan fortsætte som going concern og honorere dets forpligtelser i takt med, at disse forfalder, i en periode på mindst 12 måneder fra statusdagen. Det er ledelsens forventning, at selskabet vil generere overskud allerede fra 2016.

	2015	2014
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	5.123.953	5.221.548
Pensioner	636.670	530.896
Andre omkostninger til social sikring	152.206	134.037
Andre personaleomkostninger	136.802	197.692
	6.049.631	6.084.173
	2015	2014
	kr.	kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	326.692	25.146
Renteomkostninger i øvrigt	26.637	52.948
	353.329	78.094
	2015	2014
	kr.	kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	(970.564)	(1.760.912)
Ændring af udskudt skat	87.672	332.900
Effekt af ændrede skattesatser	41.613	0
	(841.279)	(1.428.012)

Noter

	Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.			
5. Materielle anlægsaktiver					
Kostpris primo	2.996.903	4.822.011			
Tilgange	<u>36.400</u>	<u>24.781</u>			
Kostpris ultimo	<u>3.033.303</u>	<u>4.846.792</u>			
Af- og nedskrivninger primo	(210.990)	(602.330)			
Årets afskrivninger	<u>(295.680)</u>	<u>(440.879)</u>			
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(506.670)</u>	<u>(1.043.209)</u>			
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>2.526.633</u>	<u>3.803.583</u>			
		Deposita kr.			
6. Finansielle anlægsaktiver					
Kostpris primo		315.174			
Tilgange		<u>2.376</u>			
Kostpris ultimo		<u>317.550</u>			
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>317.550</u>			
	2015 kr.	2014 kr.	2013 kr.	2012 kr.	2011 kr.
7. Virksomhedskapital					
Bevægelser i virksomhedskapitalen					
Virksomhedskapital primo	<u>1.020.000</u>	<u>1.020.000</u>	<u>1.020.000</u>	<u>1.020.000</u>	<u>1.020.000</u>
Virksomhedskapital ultimo	<u>1.020.000</u>	<u>1.020.000</u>	<u>1.020.000</u>	<u>1.020.000</u>	<u>1.020.000</u>

8. Bankgæld

Bankgæld består af træk på selskabets kassekredit i pengeinstitut.

Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
9. Anden gæld		
Moms og afgifter	240.779	0
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	554.990	455.223
Andre skyldige omkostninger	461.646	460.150
	<u>1.257.415</u>	<u>915.373</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
10. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	<u>4.939.000</u>	<u>5.927.000</u>

11. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Løgismose Meyers Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskatteovens regler herom fra og med regnskabsåret 2015 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

13. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Løgismose Meyers Holding ApS, Broby, ejer alle aktier i selskabet og har dermed bestemmende indflydelse på dette.

14. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomhed, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:

Løgismose Meyers Holding ApS, Ny Vestergade 2, 5672 Broby

Navn og hjemsted for modervirksomhed, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:

Løgismose Meyers Group ApS, Ny Vestergade 2, 5672 Broby