

## **Viggo's Værtshus ApS**

Lavendelstræde 17 C, 4.  
1462 København K  
CVR-nr. 25359348

## **Årsrapport 01.01.2016 - 30.06.2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20.11.2017

### **Dirigent**

---

Navn: Rasmus Berger Frederiksen

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016/17	6
Balance pr. 30.06.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Viggo's Værtshus ApS  
Lavendelstræde 17 C, 4.  
1462 København K

CVR-nr.: 25359348  
Hjemsted: København  
Regnskabsår: 01.01.2016 - 30.06.2017

### Direktion

Adam Nederby Falbert, direktør  
Thomas Nedergaard Kristiansen, direktør

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 30.06.2017 for Viggo's Værtshus ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 30.06.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 20.11.2017

### Direktion

Adam Nederby Falbert  
direktør

Thomas Nedergaard Kristiansen  
direktør

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Viggo's Værtshus ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Viggo's Værtshus ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 30.06.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 30.06.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

## Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 20.11.2017

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Claus Jorch Andersen  
statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret 2016/17 realiseret et underskud på 521 t.kr. Resultatet vurderes som utilfredsstillende.

Selskabet har modtaget en tilbagetrædelses- og støtteerklæring fra moderselskabet. Tilbagetrædelseserklæringen omfatter gæld til tilknyttede selskaber.

Tilbagetrædelses- og støtteerklæringen løber i 12 måneder fra dags dato.

Selskabet forventer et positivt resultat i 2017/18.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.384.264</b>	<b>2.127</b>
Personaleomkostninger	2	(1.940.962)	(1.480)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(77.063)</u>	<u>(54)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(633.761)</b>	<b>593</b>
Andre finansielle indtægter	4	1.855	0
Andre finansielle omkostninger	5	<u>(36.421)</u>	<u>(23)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>(668.327)</b>	<b>570</b>
Skat af årets resultat	6	<u>147.002</u>	<u>(134)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(521.325)</u></b>	<b><u>436</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>(521.325)</u>	<u>436</u>
		<b><u>(521.325)</u></b>	<b><u>436</u></b>



**Balance pr. 30.06.2017**

	<b>Note</b>	<b>2016/17 kr.</b>	<b>2015 t.kr.</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		125.513	24
Indretning af lejede lokaler		215.233	26
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	7	<b>340.746</b>	<b>50</b>
Andre tilgodehavender		698.625	932
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	8	<b>698.625</b>	<b>932</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.039.371</b>	<b>982</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		123.659	105
<b>Varebeholdninger</b>		<b>123.659</b>	<b>105</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		106.927	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	194
Udskudt skat		0	12
Andre tilgodehavender		58.150	80
Tilgodehavende selskabsskat		169.860	0
Periodeafgrænsningsposter		8.557	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>343.494</b>	<b>286</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>233.525</b>	<b>29</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>700.678</b>	<b>420</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.740.049</b>	<b>1.402</b>

**Balance pr. 30.06.2017**

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført overskud eller underskud		(42.432)	479
<b>Egenkapital</b>		<b>82.568</b>	<b>604</b>
Udskudt skat		11.142	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>11.142</b>	<b>0</b>
Bankgæld		0	281
Leverandører af varer og tjenesteydelser		496.692	116
Gæld til tilknyttede virksomheder		989.301	0
Skyldig selskabsskat		0	62
Anden gæld		157.948	339
Periodeafgrænsningsposter		2.398	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.646.339</b>	<b>798</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.646.339</b>	<b>798</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.740.049</b>	<b>1.402</b>
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	9		
Eventualforpligtelser	10		
Koncernforhold	11		

**Egenkapitalopgørelse for 2016/17**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	478.893	603.893
Årets resultat	0	(521.325)	(521.325)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>(42.432)</b>	<b>82.568</b>

## Noter

### 1. Going concern

Selskabet har modtaget en tilbagetrædelses- og støtteerklæring fra moderselskabet. Tilbagetrædelseserklæringen omfatter gæld til tilknyttede selskaber.

Tilbagetrædelses- og støtteerklæringen løber i 12 måneder fra dags dato.

	<b>2016/17</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	1.832.337	1.376
Pensioner	0	67
Andre omkostninger til social sikring	28.521	21
Andre personaleomkostninger	80.104	16
	<b>1.940.962</b>	<b>1.480</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>4</b>	

	<b>2016/17</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>3. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	77.063	54
	<b>77.063</b>	<b>54</b>

	<b>2016/17</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>4. Andre finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter i øvrigt	1.855	0
	<b>1.855</b>	<b>0</b>

	<b>2016/17</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>5. Andre finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	28.441	6
Renteomkostninger i øvrigt	7.980	17
	<b>36.421</b>	<b>23</b>

## Noter

	<b>2016/17</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>6. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	(169.860)	62
Ændring af udskudt skat	22.858	71
Effekt af ændrede skattesatser	0	1
	<b>(147.002)</b>	<b>134</b>
	<b>Andre</b>	<b>Indretning</b>
	<b>anlæg,</b>	<b>af lejede</b>
	<b>drifts-</b>	<b>lokaler</b>
	<b>materiel og</b>	<b>kr.</b>
	<b>inventar</b>	<b>kr.</b>
	<b>kr.</b>	
<b>7. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	232.360	372.665
Tilgange	150.923	216.701
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>383.283</b>	<b>589.366</b>
Af- og nedskrivninger primo	(208.066)	(346.774)
Årets afskrivninger	(49.704)	(27.359)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(257.770)</b>	<b>(374.133)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>125.513</b>	<b>215.233</b>
		<b>Andre</b>
		<b>tilgode-</b>
		<b>havender</b>
		<b>kr.</b>
<b>8. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		931.500
Afgange		(232.875)
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>698.625</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>698.625</b>
	<b>2016/17</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>9. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser</b>		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	<b>5.905.538</b>	<b>121</b>

## Noter

### 10. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med REKOM Group A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

### 11. Koncernforhold

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

REKOM Group A/S, København

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Manglende sammenlignelighed

Regnskabsåret 2016/17 er forlænget og indeholder 18 måneder mod 12 måneder i 2015. Beløbene for regnskabsåret 2016/17 og 2015 kan som følge heraf ikke direkte sammenlignes.

### 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.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 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 anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder 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 alle koncernvirksomheder. 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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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.

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	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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



## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

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

### Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

### 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.

### 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 nominel værdi.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.