

Restaurant Dronning Louise ApS

Torvet 19
6700 Esbjerg
CVR-nr. 25994523

Årsrapport 01.10.2016 - 30.09.2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 12.01.2018

Dirigent

Navn: Jacob Rand Jensen

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Resultatopgørelse for 2016/17 | 6 |
| Balance pr. 30.09.2017 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse for 2016/17 | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 13 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Restaurant Dronning Louise ApS

Torvet 19

6700 Esbjerg

CVR-nr.: 25994523

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.10.2016 - 30.09.2017

Direktion

Jacob Rand Jensen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

Postbox 200

6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017 for Restaurant Dronning Louise ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 18.12.2017

Direktion

Jacob Rand Jensen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Restaurant Dronning Louise ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Restaurant Dronning Louise ApS for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017. 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. 30.09.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017 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.

Esbjerg, den 18.12.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Jørn Jepsen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive restaurations- og dermed beslægtet virksomhed

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 125 t.kr. mod et overskud på 418 t.kr. i 2015/16. Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende.

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>2015/16</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 12.507.136 | 13.581.011 |
| Personaleomkostninger | 1 | (12.389.964) | (12.856.923) |
| Af- og nedskrivninger | 2 | <u>(259.507)</u> | <u>(182.074)</u> |
| Driftsresultat | | (142.335) | 542.014 |
| Andre finansielle indtægter | 3 | 9.000 | 15.000 |
| Andre finansielle omkostninger | 4 | <u>(21.457)</u> | <u>(15.121)</u> |
| Resultat før skat | | (154.792) | 541.893 |
| Skat af årets resultat | 5 | <u>30.000</u> | <u>(123.800)</u> |
| Årets resultat | | <u>(124.792)</u> | <u>418.093</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ordinært udbytte for regnskabsåret | | 0 | 200.000 |
| Overført resultat | | <u>(124.792)</u> | <u>218.093</u> |
| | | <u>(124.792)</u> | <u>418.093</u> |

Balance pr. 30.09.2017

| | <u>Note</u> | <u>2016/17</u> <u>kr.</u> | <u>2015/16</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 489.005 | 443.377 |
| Indretning af lejede lokaler | | 208.251 | 232.457 |
| Materielle anlægsaktiver | 6 | 697.256 | 675.834 |
| Andre tilgodehavender | | 893.137 | 891.966 |
| Finansielle anlægsaktiver | 7 | 893.137 | 891.966 |
| Anlægsaktiver | | 1.590.393 | 1.567.800 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 583.423 | 549.132 |
| Varebeholdninger | | 583.423 | 549.132 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 224.688 | 151.266 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 442.482 | 342.800 |
| Udskudt skat | | 61.000 | 31.000 |
| Andre tilgodehavender | | 522.523 | 607.398 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 43.505 | 60.201 |
| Tilgodehavender | | 1.294.198 | 1.192.665 |
| Likvide beholdninger | | 58.850 | 90.600 |
| Omsætningsaktiver | | 1.936.471 | 1.832.397 |
| Aktiver | | 3.526.864 | 3.400.197 |

Balance pr. 30.09.2017

| | <u>Note</u> | <u>2016/17</u> <u>kr.</u> | <u>2015/16</u> <u>kr.</u> |
|---|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Virksomhedskapital | 8 | 200.000 | 200.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 139.490 | 264.282 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | <u>0</u> | <u>200.000</u> |
| Egenkapital | | <u>339.490</u> | <u>664.282</u> |
| | | | |
| Bankgæld | | 148.835 | 85.057 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 1.560.586 | 1.023.631 |
| Skyldig selskabsskat | | 0 | 9.800 |
| Anden gæld | | <u>1.477.953</u> | <u>1.617.427</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>3.187.374</u> | <u>2.735.915</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>3.187.374</u> | <u>2.735.915</u> |
| | | | |
| Passiver | | <u>3.526.864</u> | <u>3.400.197</u> |
| | | | |
| Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | 9 | | |
| Eventualforpligtelser | 10 | | |

Egenkapitaloppgørelse for 2016/17

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | Forslag til udbytte for regnskabs- året kr. | I alt kr. |
|-------------------------------|---|--|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 200.000 | 264.282 | 200.000 | 664.282 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | (200.000) | (200.000) |
| Årets resultat | 0 | (124.792) | 0 | (124.792) |
| Egenkapital ultimo | 200.000 | 139.490 | 0 | 339.490 |

Noter

| | 2016/17 | 2015/16 |
|--|-------------------|-------------------|
| | kr. | kr. |
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Gager og lønninger | 10.989.985 | 11.383.599 |
| Pensioner | 1.033.351 | 1.090.710 |
| Andre omkostninger til social sikring | 366.628 | 382.614 |
| | 12.389.964 | 12.856.923 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 27 | |
| | | |
| | 2016/17 | 2015/16 |
| | kr. | kr. |
| 2. Af- og nedskrivninger | | |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | 259.507 | 182.074 |
| | 259.507 | 182.074 |
| | | |
| | 2016/17 | 2015/16 |
| | kr. | kr. |
| 3. Andre finansielle indtægter | | |
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 9.000 | 15.000 |
| | 9.000 | 15.000 |
| | | |
| | 2016/17 | 2015/16 |
| | kr. | kr. |
| 4. Andre finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger i øvrigt | 21.457 | 15.121 |
| | 21.457 | 15.121 |
| | | |
| | 2016/17 | 2015/16 |
| | kr. | kr. |
| 5. Skat af årets resultat | | |
| Aktuel skat | 0 | 9.800 |
| Ændring af udskudt skat | (30.000) | 114.000 |
| | (30.000) | 123.800 |

Noter

| | Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr. | Indretning af lejede lokaler kr. |
|-------------------------------------|--|---|
| 6. Materielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | 6.336.001 | 883.696 |
| Tilgange | <u>228.350</u> | <u>52.579</u> |
| Kostpris ultimo | <u>6.564.351</u> | <u>936.275</u> |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | (5.892.624) | (651.239) |
| Årets afskrivninger | <u>(182.722)</u> | <u>(76.785)</u> |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>(6.075.346)</u> | <u>(728.024)</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>489.005</u> | <u>208.251</u> |
| | | Andre tilgode- havender kr. |
| 7. Finansielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | | 891.966 |
| Tilgange | | <u>1.171</u> |
| Kostpris ultimo | | <u>893.137</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | <u>893.137</u> |
| | Antal | Pålydende værdi kr. |
| 8. Virksomhedskapital | | Nominel værdi kr. |
| Ordinære anparter | <u>1</u> | <u>200.000</u> |
| | 1 | <u>200.000</u> |

Noter

| | 2016/17 | 2015/16 |
|---|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| 9. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | | |
| Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb | 1.943.520 | 1.943.520 |

Selskabet har indgået leje- og forpagtningsaftaler vedrørende ejendommen. Både leje og forpagtning kan opsiges med 3 måneders varsel. Årlige omkostninger hertil udgør 1.943.520 kr.

10. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Dronning Louise Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

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 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 samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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.

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 | 5 år |

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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 nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

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.

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.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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