

Den Grimme Ælling ApS

Thulevej 8, 5210 Odense NV

CVR-nr. 27 23 65 29

Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 28/05 2018



Bo Klewe
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

| | |
|-------------------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |

Ledelsesberetning

| | |
|---------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |

Arsregnskab

| | |
|--|----|
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 6 |
| Balance 31. december | 7 |
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
| Noter til årsrapporten | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 13 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Den Grimme Ælling ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 28. maj 2018

Direktion



Bo Klewe

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Den Grimme Ælling ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Den Grimme Ælling ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 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 Ethiske 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. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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.

Odense, den 28. maj 2018

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Peter Ørnfeldt Thomsen
Registreret revisor
MNE-nr. mne6513

Selskabsoplysninger

Selskabet Den Grimme Ælling ApS
Thulevej 8
5210 Odense NV
CVR-nr.: 27 23 65 29
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017
Hjemsted: Odense

Direktion Bo Klewe

Revisor Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
Hjallesevej 126
5230 Odense M

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive restauration og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på kr. 405.331, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 2.030.179.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2017 kr. | 2016 t.kr. |
|---|------|------------------|---------------|
| Bruttofortjeneste | | 2.255.693 | 2.553 |
| Personaleomkostninger | 1 | -2.055.977 | -2.206 |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | 199.716 | 347 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -86.084 | -92 |
| Resultat før finansielle poster | | 113.632 | 255 |
| Finansielle indtægter | 2 | 429.092 | 105 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -22.260 | -597 |
| Resultat før skat | | 520.464 | -237 |
| Skat af årets resultat | 4 | -115.133 | 52 |
| Årets resultat | | 405.331 | -185 |
| Foreslået udbytte | | 400.000 | 0 |
| Overført resultat | | 5.331 | -185 |
| | | 405.331 | -185 |

Balance 31. december

| | Note | 2017 kr. | 2016 t.kr. |
|--|------|------------------|---------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 190.227 | 238 |
| Materielle anlægsaktiver | 5 | 190.227 | 238 |
| Deposita | | 39.845 | 39 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 39.845 | 39 |
| Anlægsaktiver i alt | | 230.072 | 277 |
| Færdigvarer og handelsvarer | | 82.003 | 71 |
| Varebeholdninger | | 82.003 | 71 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 94.186 | 71 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 513.387 | 562 |
| Andre tilgodehavender | | 61.643 | 59 |
| Udskudt skatteaktiv | | 0 | 38 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | | 0 | 14 |
| Tilgodehavender | | 669.216 | 744 |
| Værdipapirer | | 1.566.585 | 1.211 |
| Værdipapirer | | 1.566.585 | 1.211 |
| Likvide beholdninger | | 530.870 | 617 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 2.848.674 | 2.643 |
| Aktiver i alt | | 3.078.746 | 2.920 |

Balance 31. december

| | Note | 2017 kr. | 2016 t.kr. |
|--|------|------------------|---------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 500.000 | 500 |
| Overført resultat | | 1.130.179 | 1.125 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 400.000 | 0 |
| Egenkapital | | 2.030.179 | 1.625 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 8.000 | 0 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 8.000 | 0 |
| Andre kreditinstitutter | | 89.607 | 96 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 6 | 89.607 | 96 |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 6 | 32.000 | 35 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 292.946 | 316 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 75.925 | 442 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 100.456 | 48 |
| Skyldigt sambeskatningsbidrag | | 107.360 | 0 |
| Anden gæld | | 342.273 | 358 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 950.960 | 1.199 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 1.040.567 | 1.295 |
| Passiver i alt | | 3.078.746 | 2.920 |
| Eventualposter m.v. | 7 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 8 | | |

Egenkapitaloppgørelse

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | Foreslået udbyt- te for regn- skabsåret | I alt |
|---------------------------------|-------------------------|----------------------|---|------------------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital 1. januar | 500.000 | 1.124.848 | 0 | 1.624.848 |
| Årets resultat | 0 | 5.331 | 400.000 | 405.331 |
| Egenkapital 31. december | 500.000 | 1.130.179 | 400.000 | 2.030.179 |

Noter til årsrapporten

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--|-------------------------|---------------------|
| | kr. | t.kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 1.994.104 | 2.134 |
| Andre omkostninger til social sikring | 45.284 | 52 |
| Andre personaleomkostninger | 16.589 | 20 |
| | <u>2.055.977</u> | <u>2.206</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>7</u> | <u>7</u> |
| | | |
| 2 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 35.791 | 39 |
| Andre finansielle indtægter | 393.301 | 66 |
| | <u>429.092</u> | <u>105</u> |
| | | |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger fra tilknyttede selskaber | 5.702 | 7 |
| Andre finansielle omkostninger | 16.558 | 590 |
| | <u>22.260</u> | <u>597</u> |
| | | |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 115.654 | 0 |
| Årets udskudte skat | 0 | -52 |
| Regulering af udskudt skat tidligere år | -521 | 0 |
| | <u>115.133</u> | <u>-52</u> |

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|---|---|
| | <u>kr.</u> |
| Kostpris 1. januar | 908.009 |
| Tilgang i årets løb | 161.180 |
| Afgang i årets løb | <u>-319.155</u> |
| Kostpris 31. december | <u>750.034</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar | 670.535 |
| Årets afskrivninger | 86.084 |
| Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver | <u>-196.812</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december | <u>559.807</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>190.227</u> |

6 Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld 1. januar | Gæld 31. december | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|------------------------|
| | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> |
| Andre kreditinstitutter | 130.624 | 121.607 | 32.000 | 0 |
| | <u>130.624</u> | <u>121.607</u> | <u>32.000</u> | <u>0</u> |

7 Eventualposter m.v.

Selskabet har en opsigelsesforpligtelse på 6 måneders forpagtning. Forpligtning udgør min. t.kr. 270.

Selskabet har en opsigelsesforpligtelse på 3 måneders husleje. Forpligtelsen udgør ca. t.kr. 13.

Noter til årsrapporten

7 Eventualposter m.v. (Fortsat)

Selskabet indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen fremgår af årsrapporten for BK Holding ApS (administrationsselskab), hvortil der henvises.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld i kreditinstitutter, t.kr 137, er der foretaget ejendomsforbehold i købt bil med regnr: BS54233.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Den Grimme Ælling ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med tilvalg af højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Årets skat, som 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | |
|---|----------|
| | Brugstid |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år |

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

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