

Restaurationsselskabet Enghaveplads 6 ApS

Aabenraavej 43

8600 Silkeborg

CVR-nummer 27 37 67 03

Årsrapport

1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 1. juni 2016



Allan Hede

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskab

Restaurationsselskabet Enghaveplads 6 ApS
Aabenraavej 43
8600 Silkeborg

Hjemstedskommune: Silkeborg
CVR-nummer: 27 37 67 03
Regnskabsperiode: 1. januar 2015 - 31. december 2015

Hovedaktivitet

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at drive restaurationsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Bestyrelse

Henrik Knarberg Nielsen Formand
Allan Hede
Mike Hede

Direktion

Mike Hede

Associerede virksomheder

Trold ApS
Tempelvej 14
4390 Vipperød

Restaurationsselskabet B39 ApS
Borgbjergsvej 39
2450 København SV

Pengeinstitut

Jyske Bank
Vestergade 8 - 10
8600 Silkeborg

Revisor

Dansk Revision Silkeborg
Registreret revisionsaktieselskab
Hagemannsvej 4
8600 Silkeborg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Restaurationsselskabet Enghaveplads 6 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og fi-

nansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, 1. juni 2016

Direktionen:

Mike Hede

Bestyrelsen:

Henrik Knarberg Nielsen
Formand



Allan Hede

Mike Hede

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Restaurationsselskabet Enghaveplads 6 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Restaurationsselskabet Enghaveplads 6 ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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, at 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 vurderingen 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 bil-

lede. 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med lovgivningen om bogføring ikke anvendt kasseapparat i 2015.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen, men ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring

Silkeborg, 1. juni 2016

Dansk Revision Silkeborg

Registreret Revisionsaktieselskab, CVR-nr. 21678309



Jan Pedersen

Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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 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 ressourcer 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

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 omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers

som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån

Anvendt regnskabspraksis

samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Resultat fra associerede virksomheder

Resultater fra associerede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvis andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab samt fradrag af afskrivning på concerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i 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 omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Lejerettigheder afskrives over 10 år. Afskrivningsperioden for lejerettigheder overstiger 5 år, idet selskabets ledelse skønner, at disse har en længerevarende værdi.

Lejerettigheder nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige

værdi.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 – 5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede

Anvendt regnskabspraksis

nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes til kostpris. Hvis genindvindingsværdien er lavere nedskrives til denne.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået

udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under passiver, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

		2015	2014
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
	Bruttofortjeneste	3.311.382	3.491
1	Personaleomkostninger	-2.828.323	-3.018
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-64.165	-72
	Resultat før finansielle poster	418.894	401
	Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	-21.105	0
2	Finansielle indtægter	38.904	6
	Finansielle omkostninger	-10.958	-16
	Resultat før skat	425.734	391
3	Skat af årets resultat	-101.000	-97
	Årets resultat	324.734	294
Forslag til resultatdisponering:			
	Foreslået udbytte	0	200
	Overført resultat	324.734	94
	Resultatdisponering i alt	324.734	294

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
	Patenter, licenser og lignende rettigheder	10.000	30
	Immaterielle anlægsaktiver	10.000	30
	Produktionsanlæg og maskiner	20.305	7
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	46.087	84
	Materielle anlægsaktiver	66.392	91
4	Kapitalandele i associerede virksomheder	43.929	0
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	99.966	0
5	Andre værdipapirer og kapitalandele	600.000	600
	Deposita	60.000	60
	Finansielle anlægsaktiver	803.895	660
	Anlægsaktiver i alt	880.287	781
	Varebeholdning	122.392	142
	Varebeholdninger	122.392	142
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	119.148	112
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	108
	Udskudte skatteaktiver	6.754	1
	Andre tilgodehavender	0	38
	Periodeafgrænsningsposter	36.740	34
	Tilgodehavender	162.642	293
	Likvide beholdninger	747.465	382
	Omsætningsaktiver i alt	1.032.499	817
	Aktiver i alt	1.912.786	1.597

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	923.748	599
	Foreslået udbytte	0	200
6	Egenkapital i alt	1.048.748	924
	Kreditinstitutter	0	29
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	503.692	119
	Selskabsskat til tilknyttede virksomheder	107.254	89
	Anden gæld	253.091	436
	Kortfristede gældsforpligtelser	864.038	673
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	864.038	673
	Passiver i alt	1.912.786	1.597
7	Eventualforpligtelser		
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015	2014	
	DKK	1.000 DKK	
1	Personaleomkostninger		
	Løn og gager	2.567.519	2.720
	Andre omkostninger til social sikring	206.109	226
	Øvrige personaleomkostninger	54.694	72
	Personaleomkostninger i alt	2.828.323	3.018
2	Finansielle indtægter		
	Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	0	6
	Andre finansielle indtægter	38.904	0
	Finansielle indtægter i alt	38.904	6
3	Skat af årets resultat		
	Skat af årets resultat	107.254	104
	Regulering af udskudt skat	-6.254	-7
	Skat af årets resultat i alt	101.000	97
4	Kapitalandele i associerede virksomheder		
	Tilgang i årets løb	57.500	0
	Kostpris 31. december	57.500	0
	Årets resultatandel	-16.925	0
	Valutakursreguleringer udenlandske virksomheder	7.534	0
	Årets afskrivninger	-4.180	0
	Værdireguleringer 31. december	-13.571	0
	Kapitalandele i associerede virksomheder i alt	43.929	0
	Heraf udgør uafskreven saldo på koncerngoodwill	16.721	0
	Navn	Hjemsted	Ejerandel
	Trold ApS	4390 Vipperød	30%
	Restaurationsselskabet B39 ApS	2450 København SV	25%

Noter	2015		2014	
	DKK		1.000 DKK	
5 Andre værdipapirer og kapitalandele				
Kostpris 1. januar		600.000		600
Kostpris 31. december		600.000		600
Andre værdipapirer og kapitalandele i alt		600.000		600
6 Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	125	599	200	924
Udbetalt udbytte	0	0	-200	-200
Årets resultat	0	325	0	325
Egenkapital ultimo	125	924	0	1.049

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet har en opsigelsesforpligtelse på 6 måneders husleje. Huslejeforpligtelsen er opgjort til 289 TDKK.

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet AM Hede Holding ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er udstedt ejerpantebreve på i alt TDKK 600 der giver pant i andelsbevis på Enghaveplads 6 st. th. 1669 København V samt ejer pantebrev på 300 TDKK der giver pant i andelsbevis på Flensborggade 24 st. 1669 København V.

Begge ejerpantebreve er deponeret til sikkerhed for bankgæld.