



**Helledie**  
Revision

## **Restaurant Lilleheden ApS**

Hjørringgade 2

9850 Hirtshals

CVR-nr. 28330057

## **Årsrapport for 2017**

13. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 2. maj 2018

---

Ejvind Kjeldsen Jensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

|                                     |    |
|-------------------------------------|----|
| Ledelsespåtegning                   | 3  |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 4  |
| Virksomhedsoplysninger              | 6  |
| Ledelsesberetning                   | 7  |
| Resultatopgørelse                   | 8  |
| Balance                             | 9  |
| Noter                               | 11 |
| Anvendt regnskabspraksis            | 13 |

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Restaurant Lilleheden ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er 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 2017 - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hirtshals, den 2. maj 2018

### Direktion

Ejvind Kjeldsen Jensen  
Direktør

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Restaurant Lilleheden ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Restaurant Lilleheden ApS for regnskabsåret 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, og noter, 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 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. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 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.

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

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

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.

Brønderslev, den 2. maj 2018

### **Helledie Revision ApS**

CVR-nr. 39164388

Brian Richardt Helledie

Registreret revisor

mne35833

## Virksomhedsoplysninger

|                     |   |
|---------------------|---|
| <b>Virksomheden</b> | Restaurant Lilleheden ApS<br>Hjørringgade 2<br>9850 Hirtshals                       |
| Telefon             | 98944538  |
| E-mail              | lilleheden@has.dk   |
| Hjemmeside          | www.restaurantlilleheden.dk   |
| CVR-nr.             | 28330057  |
| Stiftelsesdato      | 20. januar 2005   |
| Hjemsted            | Hjørring  |
| Regnskabsår         | 1. januar 2017 - 31. december 2017  |
| <b>Direktion</b>    | Ejvind Kjeldsen Jensen, Direktør  |
| <b>Revisor</b>      | Helledie Revision ApS<br>Håndværkervej 1.b<br>9700 Brønderslev<br>CVR-nr.: 39164388 |

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i restaurations- og cafédrift.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 udviser et resultat på kr. 510.023, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en balancesum på kr. 3.802.249, og en egenkapital på kr. 2.120.053.

### Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

## Resultatopgørelse

|   | Note | 2017<br>kr.      | 2016<br>kr.      |
|---|------|------------------|------------------|
| <b>Bruttofortjeneste/-tab</b>                                     |      | <b>7.395.925</b> | <b>6.682.444</b> |
| Personaleomkostninger   | 1    | -6.539.857       | -6.146.885       |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver |      | -189.217         | -189.217         |
| <b>Driftsresultat</b>   |      | <b>666.851</b>   | <b>346.342</b>   |
| Andre finansielle indtægter                                       |      | 4.896            | 3.619            |
| Finansielle omkostninger  | 2    | -18.158          | -26.379          |
| <b>Resultat før skat</b>  |      | <b>653.589</b>   | <b>323.582</b>   |
| Skat af årets resultat  | 3    | -143.566         | -73.130          |
| <b>Årets resultat</b>   |      | <b>510.023</b>   | <b>250.452</b>   |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                            |      |                  |                  |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen                   |      | 500.000          | 250.000          |
| Overført resultat   |      | 10.023           | 453              |
| <b>Resultatdisponering</b>  |      | <b>510.023</b>   | <b>250.453</b>   |



**Balance 31. december 2017**

|   | Note | 2017<br>kr.      | 2016<br>kr.      |
|---|------|------------------|------------------|
| <b>Aktiver</b>                              |      |                  |                  |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     |      | 514.820          | 686.126          |
| Indretning af lejede lokaler                |      | 259.208          | 275.199          |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             |      | <b>774.028</b>   | <b>961.325</b>   |
| Deposita                                    |      | 792.000          | 792.000          |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>            |      | <b>792.000</b>   | <b>792.000</b>   |
| <b>Anlægsaktiver</b>                        |      | <b>1.566.028</b> | <b>1.753.325</b> |
| Råvarer og hjælpematerialer                 |      | 270.568          | 268.633          |
| <b>Varebeholdninger</b>                     |      | <b>270.568</b>   | <b>268.633</b>   |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |      | 66.562           | 37.689           |
| Andre tilgodehavender                       |      | 122.817          | 106.040          |
| Periodeafgrænsningsposter                   |      | 50.000           | 64.800           |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |      | <b>239.379</b>   | <b>208.529</b>   |
| Andre værdipapirer og kapitalandele         |      | 800.277          | 4.050            |
| <b>Værdipapirer og kapitalandele</b>        |      | <b>800.277</b>   | <b>4.050</b>     |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 |      | <b>925.997</b>   | <b>1.575.538</b> |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                    |      | <b>2.236.221</b> | <b>2.056.750</b> |
| <b>Aktiver</b>                              |      | <b>3.802.249</b> | <b>3.810.075</b> |

**Balance 31. december 2017**

|   | Note | 2017<br>kr.      | 2016<br>kr.      |
|---|------|------------------|------------------|
| <b>Passiver</b>   |      |                  |                  |
| Virksomhedskapital  | 4    | 125.000          | 125.000          |
| Overført resultat   | 5    | 1.495.053        | 1.485.030        |
| Udbytte for regnskabsåret   | 6    | 500.000          | 250.000          |
| <b>Egenkapital</b>  |      | <b>2.120.053</b> | <b>1.860.030</b> |
| Hensættelser til udskudt skat   |      | 52.500           | 69.600           |
| <b>Hensatte forpligtelser</b>   |      | <b>52.500</b>    | <b>69.600</b>    |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder   |      | 87.609           | 82.445           |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser                                    |      | 439.070          | 559.387          |
| Gæld til tilknyttede virksomheder   |      | 564.420          | 825.425          |
| Selskabsskat til tilknyttede virksomheder                                   |      | 160.611          | 80.597           |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring |      | 377.986          | 332.591          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                                      |      | <b>1.629.696</b> | <b>1.880.445</b> |
| <b>Gældsforpligtelser</b>   |      | <b>1.629.696</b> | <b>1.880.445</b> |
| <b>Passiver</b>   |      | <b>3.802.249</b> | <b>3.810.075</b> |
| Eventualforpligtelser   | 7    |                  |                  |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger                                       | 8    |                  |                  |

**Noter**

|                                       | <b>2017</b>      | <b>2016</b>      |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>1. Personaleomkostninger</b>       |                  |                  |
| Lønninger                             | 5.384.398        | 5.266.790        |
| Pensioner                             | 764.266          | 525.672          |
| Andre omkostninger til social sikring | 209.775          | 200.701          |
| Andre personaleomkostninger           | 181.418          | 153.722          |
|                                       | <b>6.539.857</b> | <b>6.146.885</b> |

|                                   |    |    |
|-----------------------------------|----|----|
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | 25 | 23 |
|-----------------------------------|----|----|

|   | <b>2017</b>   | <b>2016</b>   |
|---|---------------|---------------|
| <b>2. Finansielle omkostninger</b>      |               |               |
| Renteudgifter, tilknyttede virksomheder | 18.158        | 26.379        |
|   | <b>18.158</b> | <b>26.379</b> |

|                                  | <b>2017</b>    | <b>2016</b>   |
|----------------------------------|----------------|---------------|
| <b>3. Skat af årets resultat</b> |                |               |
| Regulering udskudt skat          | -17.100        | -7.500        |
| Skat af årets resultat           | 160.666        | 80.630        |
|                                  | <b>143.566</b> | <b>73.130</b> |

|                              | <b>2017</b>    | <b>2016</b>    |
|------------------------------|----------------|----------------|
| <b>4. Virksomhedskapital</b> |                |                |
| Saldo primo                  | 125.000        | 125.000        |
| <b>Saldo ultimo</b>          | <b>125.000</b> | <b>125.000</b> |

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

|                             | <b>2017</b>      | <b>2016</b>      |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| <b>5. Overført resultat</b> |                  |                  |
| Saldo primo                 | 1.485.030        | 1.484.577        |
| Årets tilgang               | 10.023           | 453              |
| <b>Saldo ultimo</b>         | <b>1.495.053</b> | <b>1.485.030</b> |

|                                     | <b>2017</b>    | <b>2016</b>    |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>6. Udbytte for regnskabsåret</b> |                |                |
| Saldo primo                         | 250.000        | 400.000        |
| Årets tilgang                       | 500.000        | 250.000        |
| Årets afgang                        | -250.000       | -400.000       |
| <b>Saldo ultimo</b>                 | <b>500.000</b> | <b>250.000</b> |

## Noter

### **7. Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Lilleheden Holding ApS, der er administrationsselskab i sambeskatningen.

### **8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Restaurant Lilleheden ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

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.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

|   | Brugstid | Restværdi   |
|---|----------|-------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-10 år  | kr. 175.000 |
| Indretning af lejede lokaler            | 20 år    | kr. 0       |

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og unrealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Andre finansielle anlægsaktiver måles til amortiseret kostpris.

## Anvendt regnskabspraksis

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen (dagsværdi). Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

### Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte som for ventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

#### Aktuelle skatteforpligtelser

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

#### Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.