

Gastronomiet ApS

Smedeland 30, 2600 Glostrup

CVR-nr. 28 48 38 48

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den *12, 5 - 2016*



Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015 | |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Gastronomiet ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 23. marts 2016

Direktion



Jacob Nagel

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Gastronomiet ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Gastronomiet ApS for regnskabsåret 1. januar - 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, om 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 vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets 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.



Den uafhængige revisors erklæringer

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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

København, den 23. marts 2016

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Ole Skou

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at drive restaurantvirksomhed, catering og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 16,6 mio. kr. mod 16,0 mio. kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1,7 mio. kr. mod 1,6 mio. kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Bruttofortjeneste | 16.595.511 | 16.040.938 |
| 1 Personaleomkostninger | -12.535.871 | -12.336.496 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -1.776.930 | -1.492.754 |
| Driftsresultat | 2.282.710 | 2.211.688 |
| Andre finansielle indtægter | 556 | 1.888 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -52.547 | -91.056 |
| Resultat før skat | 2.230.719 | 2.122.520 |
| 3 Skat af årets resultat | -509.620 | -518.975 |
| Årets resultat | 1.721.099 | 1.603.545 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 1.500.000 | 1.300.000 |
| Overføres til overført resultat | 221.099 | 303.545 |
| Disponeret i alt | 1.721.099 | 1.603.545 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|--|--------------------------|--------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 4 Indretning lejede lokaler | 1.374.135 | 1.806.301 |
| 4 Produktionsanlæg og maskiner | 439.499 | 305.794 |
| 4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 2.059.657 | 2.184.879 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>3.873.291</u> | <u>4.296.974</u> |
| Deposita | 795.981 | 772.797 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>795.981</u> | <u>772.797</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>4.669.272</u> | <u>5.069.771</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 235.628 | 173.938 |
| Varebeholdninger i alt | <u>235.628</u> | <u>173.938</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 3.205.506 | 2.735.435 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 1.219.697 | 1.691.640 |
| Andre tilgodehavender | 622.045 | 551.534 |
| Periodeafgrænsningsposter | 48.662 | 25.692 |
| Tilgodehavender i alt | <u>5.095.910</u> | <u>5.004.301</u> |
| Likvide beholdninger | 2.526.761 | 1.612.345 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>7.858.299</u> | <u>6.790.584</u> |
| Aktiver i alt | <u>12.527.571</u> | <u>11.860.355</u> |

Balance 31. december

Passiver

| <u>Note</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Egenkapital | | |
| 5 Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| 6 Overført resultat | 2.611.906 | 2.390.807 |
| 7 Foreslået udbytte for regnskabsåret | 1.500.000 | 1.300.000 |
| Egenkapital i alt | <u>4.236.906</u> | <u>3.815.807</u> |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 195.974 | 382.753 |
| Hensatte forpligtelser i alt | <u>195.974</u> | <u>382.753</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til pengeinstitutter | 492.426 | 730.024 |
| Leasingforpligtelser | 0 | 29.388 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>492.426</u> | <u>759.412</u> |
| Kortfristet del af langfristet gæld | 223.400 | 234.764 |
| Gæld til pengeinstitutter | 97.017 | 96.761 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 3.034.127 | 2.606.245 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 559.296 | 28.374 |
| Selskabsskat | 696.399 | 559.296 |
| Anden gæld | 2.992.026 | 3.376.943 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>7.602.265</u> | <u>6.902.383</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>8.094.691</u> | <u>7.661.795</u> |
| Passiver i alt | <u>12.527.571</u> | <u>11.860.355</u> |

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
10 Eventualposter

Noter

| | 2015 | 2014 | |
|--|--------------------------------------|---|--|
| 1. Personalemkostninger | | | |
| Lønninger og gager | 10.646.924 | 11.348.448 | |
| Pensioner | 1.491.003 | 594.323 | |
| Andre omkostninger til social sikring | 88.110 | 57.480 | |
| Personalemkostninger i øvrigt | 309.834 | 336.245 | |
| | 12.535.871 | 12.336.496 | |
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | | |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 0 | 17.200 | |
| Andre finansielle omkostninger | 52.547 | 73.856 | |
| | 52.547 | 91.056 | |
| 3. Skat af årets resultat | | | |
| Skat af årets resultat | 696.399 | 651.480 | |
| Årets regulering af udskudt skat | -186.779 | -132.505 | |
| | 509.620 | 518.975 | |
| 4. Materielle anlægsaktiver | | | |
| | Indretning lejede lokaler | Produktions- anlæg og maskiner | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
| Kostpris 1. januar 2015 | 7.367.365 | 2.686.656 | 4.616.086 |
| Tilgang | 239.003 | 295.221 | 834.658 |
| Afgang | 0 | 0 | -15.634 |
| Kostpris 31. december 2015 | 7.606.368 | 2.981.877 | 5.435.110 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2015 | 5.561.065 | 2.380.862 | 2.431.207 |
| Årets afskrivninger | 671.168 | 161.516 | 944.246 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2015 | 6.232.233 | 2.542.378 | 3.375.453 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015 | 1.374.135 | 439.499 | 2.059.657 |

Noter

| | <u>31/12 2015</u> | <u>31/12 2014</u> | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 5. Virksomhedskapital | | | | |
| Virksomhedskapital 1. januar 2015 | 125.000 | 125.000 | | |
| | 125.000 | 125.000 | | |
| 6. Overført resultat | | | | |
| Overført resultat 1. januar 2015 | 2.390.807 | 2.087.262 | | |
| Årets overførte overskud eller underskud | 221.099 | 303.545 | | |
| | 2.611.906 | 2.390.807 | | |
| 7. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 1.500.000 | 1.300.000 | | |
| | 1.500.000 | 1.300.000 | | |
| 8. Gældsforpligtelser | | | | |
| | <u>Afdrag</u> | <u>Restgæld</u> | <u>Gæld i alt</u> | <u>Gæld i alt</u> |
| | <u>første år</u> | <u>efter 5 år</u> | <u>31/12 2015</u> | <u>31/12 2014</u> |
| Gæld til pengeinstitutter | 223.400 | 0 | 715.826 | 921.808 |
| Leasingforpligtelser | 0 | 0 | 0 | 72.368 |
| | 223.400 | 0 | 715.826 | 994.176 |
| 9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | | | |
| Til sikkerhed for selskabets gæld over for banker, kreditorer og øvrige leverandører er stillet pant eller anden sikkerhed i selskabets aktiver for en værdi af kr. 2.000.000. | | | | |
| 10. Eventualposter | | | | |
| Eventualforpligtelser | | | | |
| Leje- og leasingforpligtelser omfatter huslejeforpligtelser med i alt t.kr. 3.317 i uopsigelige huslejekontrakter med en resterende kontraktperiode på 25 måneder, og leasingforpligtelser med t.kr. 181 med en resterende leasingperiode på op til 16 måneder. | | | | |

10. Eventualposter (fortsat)**Sambeskatning**

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med J. Nagel Holding ApS, CVR-nr. 28483821 som administrationselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Årsrapporten for Gastronomiet ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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**Materielle anlægsaktiver**

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

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

| | |
|---|--------|
| Indretning af lejede lokaler | 10 år |
| Produktionsanlæg og maskiner | 10 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år |
| Biler | 5 år |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi for denne som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Gastronomiet ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nominel værdi.