

# Deloitte.

Deloitte  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR nr. 33963556  
City Tower, Værkmestergade 2  
8000 Aarhus C

Telefon 89 41 41 41  
Telefax 89 41 42 43  
www.deloitte.dk

**Restaurant Ét ApS**

**CVR-nr. 30516567**

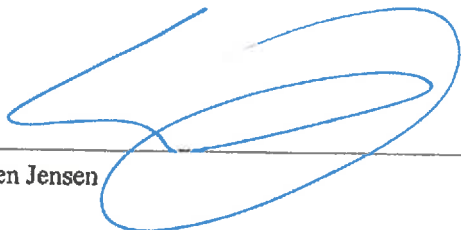
**Åboulevarden 7**

**8000 Aarhus C**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25.05.2016

**Dirigent**



Navn: Karsten Jensen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	11
Balance pr. 31.12.2015	12
Egenkapitalopgørelse for 2015	14
Noter	15

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Restaurant Ét ApS  
Åboulevarden 7  
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 30516567

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

### **Direktion**

Lars Eiskjær  
Morten Sandvej

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
City Tower, Værkmestergade 2  
8000 Aarhus C

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Restaurant Ét ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 25.05.2016

**Direktion**

Lars Eiskjær

Morten Sandvej

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Restaurant Ét ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Restaurant Ét ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 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 virksomhedens 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 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. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Udtalelse om ledelsesberetningen


Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 25.05.2016

### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

  
Klaus Tvede-Jensen  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i restaurationsvirksomhed, vinbar, vinbutik og dermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat viser et overskud på 1.042 t.kr., hvorefter egenkapitalen udgør 1.572 t.kr. Ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

Ledelsen forventer et tilsvarende resultat i det kommende år.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## 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, dog med enkelte reklassifikationer.

### 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.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

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



## Anvendt regnskabspraksis

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

### 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.

### 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 anlægsaktiver.

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

### Andre finansielle indtægter

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

### Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der ikke løbende måles til dagsværdi.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 alle danske dattervirksomheder. 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 klarering 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

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

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen 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.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### 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.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre hensatte forpligtelser

Som følge af at den regnskabsmæssige negative indre værdi, i kapitalinteresser overstiger tilgodehavendet, er det resterende beløb indregnet under hensatte forpligtelser. Dette som følge af selskabet vurderes at have eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

### 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.

## Resultatopgørelse for 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		5.190.160	4.436.038
Personaleomkostninger	1	(3.829.671)	(3.596.858)
Af- og nedskrivninger		(155.079)	(86.309)
<b>Driftsresultat</b>		<b>1.205.410</b>	<b>752.871</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		32.095	(504.859)
Andre finansielle indtægter	2	555.362	83.931
Nedskrivning af finansielle aktiver		(104.656)	(464.560)
Andre finansielle omkostninger		(298.368)	(14.665)
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>1.389.843</b>	<b>(147.282)</b>
Skat af ordinært resultat	3	(348.196)	(67.500)
<b>Årets resultat</b>		<b>1.041.647</b>	<b>(214.782)</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		300.000	0
Overført resultat		741.647	(214.782)
		<b>1.041.647</b>	<b>(214.782)</b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		253.504	253.311
Indretning af lejede lokaler		195.418	154.307
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>448.922</b>	<b>407.618</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		198.378	140.867
Deposita		560.625	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	5	<b>759.003</b>	<b>140.867</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.207.925</b>	<b>548.485</b>
Råvarer og hjælpematerialer		942.449	1.096.539
<b>Varebeholdninger</b>		<b>942.449</b>	<b>1.096.539</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		284.974	222.374
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	172.681
Udskudt skat		0	80.000
Andre tilgodehavender		2.000	444.104
Periodeafgrænsningsposter		174.407	256.692
<b>Tilgodehavender</b>		<b>461.381</b>	<b>1.175.851</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.379.138</b>	<b>1.369.728</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.782.968</b>	<b>3.642.118</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.990.893</b>	<b>4.190.603</b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		1.147.269	405.622
Forslag til udbytte for regnskabsåret		300.000	0
<b>Egenkapital</b>		<b><u>1.572.269</u></b>	<b><u>530.622</u></b>
Udskudt skat		9.000	0
Andre hensatte forpligtelser		24.557	1.045.601
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>33.557</u></b>	<b><u>1.045.601</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		610.488	573.829
Gæld til tilknyttede virksomheder		239.902	191.392
Gæld til associerede virksomheder		52.136	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		113.149	44.403
Skyldig selskabsskat		254.210	113.580
Anden gæld		1.115.182	1.691.176
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.385.067</u></b>	<b><u>2.614.380</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.385.067</u></b>	<b><u>2.614.380</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>3.990.893</u></b>	<b><u>4.190.603</u></b>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	6		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller under- skud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	405.622	0	530.622
Årets resultat	0	741.647	300.000	1.041.647
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>1.147.269</b>	<b>300.000</b>	<b>1.572.269</b>



## Noter

	<b>2015</b> <b>kr.</b>	<b>2014</b> <b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og løn	3.620.412	3.380.711
Pensioner	143.249	114.890
Andre omkostninger til social sikring	68.648	97.492
Andre personaleomkostninger	(2.638)	3.765
	<b>3.829.671</b>	<b>3.596.858</b>
	<b>2015</b> <b>kr.</b>	<b>2014</b> <b>kr.</b>
<b>2. Andre finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	56.104
Renteindtægter i øvrigt	555.362	27.827
	<b>555.362</b>	<b>83.931</b>
	<b>2015</b> <b>kr.</b>	<b>2014</b> <b>kr.</b>
<b>3. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	259.196	187.500
Ændring af udskudt skat	89.000	(120.000)
	<b>348.196</b>	<b>67.500</b>
	<b>Andre an- læg, drifts- materiel og inventar</b> <b>kr.</b>	<b>Indretning af lejede lokaler</b> <b>kr.</b>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	1.172.308	445.517
Tilgange	82.383	114.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.254.691</b>	<b>559.517</b>
Af- og nedskrivninger primo	(918.997)	(291.210)
Årets afskrivninger	(82.190)	(72.889)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(1.001.187)</b>	<b>(364.099)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>253.504</b>	<b>195.418</b>

## Noter

	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>	<b>Deposita</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>5. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	1.428.560	0
Overførsler	0	160.000
Tilgange	941.900	400.625
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>2.370.460</b>	<b>560.625</b>
Nedskrivninger primo	(2.228.734)	0
Andel af årets resultat	32.095	0
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtigelser	24.557	0
<b>Nedskrivninger ultimo</b>	<b>(2.172.082)</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>198.378</b>	<b>560.625</b>

	<b>Hjemsted</b>	<b>Retsform</b>	<b>Ejerandel %</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Resultat</b>
				<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Dattervirksomheder:					
TGV Café	Aarhus	ApS	90,00	(27.286)	(28.240)
Royal Kitchen	Aarhus	ApS	100,00	198.378	57.511

## 6. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået en lejekontrakt, der uopsigelig frem til 1. marts 2020. Den årlige husleje udgør 1.250 t.kr.

## 7. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber. Den samlede nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af regnskabet for Restaurant Ét ApS.

Selskabet har indgået aftale om at finansiere datterselskaber ved at stille den fornødne kapital og likviditet til rådighed frem til 31.12.2015.

## **Noter**

### **8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.