

# **RESTAURANT CARLTON AF 2007 ApS**

Vejlegårdsparken 68, 1 -11  
2665 Vallensbæk Strand

Årsrapport  
1. december 2015 - 30. november 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**28/04/2017**

**Ilter Baran**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	12
----------------------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**            RESTAURANT CARLTON AF 2007 ApS  
                                  Vejlegårdsparken 68, 1 -11  
                                  2665 Vallensbæk Strand

CVR-nr:                    30914945  
Regnskabsår:            01/12/2015 - 30/11/2016

**Bankforbindelse**        Handelsbanken  
                                  Amaliegade 3  
                                  1256 København K  
                                  DK Danmark

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. december 2015 - 30. november 2016 for Restaurant Carlton af 2007 ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. november 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. december 2015 - 30. november 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vallensbæk Strand, den 28/04/2017

## Direktion

Ilter Baran  
Direktør

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at udøve restaurationsvirksomhed samt anden aktivitet efter ledelsens skøn.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Værdien af selskabets kapitalandele har udviklet sig tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for Restaurant Carlton af 2007 ApS er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabslovens for Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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.

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.

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

## Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen er artsopdelt

## Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og serviceydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

## Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til markedsføring, administration, lokaler m.v.

## Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt gebyrer.

## Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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 bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

## Balance

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### **Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg driftsmateriel og inventar: 3 - 8 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 afskrivninger.

### **Finansielle anlægsaktiver**

Andre værdipapirer og kapitalandele består af børsnoterede aktier, der af ledelsen anses som anlægsbeholdning. Aktierne måles til dagsværdi. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

### **Varebeholdninger**

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

Kostprisen omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### **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 er værdiforringet.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende.

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

### **Egenkapital – udbytte**

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### **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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

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.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til pengekreditorer, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.



# Resultatopgørelse 1. dec 2015 - 30. nov 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>4.585.362</b>	<b>2.220.528</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.303.344	-1.965.724
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-5.713	-156.399
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>3.276.305</b>	<b>98.405</b>
Andre finansielle indtægter .....			15.858
Andre finansielle omkostninger .....		-5.356	-2.492
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>3.270.949</b>	
Skat af årets resultat .....		-449.721	0
<b>Årets resultat .....</b>		<b>2.821.228</b>	<b>111.771</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		3.270.000	
Overført resultat .....		-448.772	111.771
<b>I alt .....</b>		<b>2.821.228</b>	<b>111.771</b>

# Balance 30. november 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Goodwill .....		97.620	249.179
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>97.620</b>	<b>249.179</b>
Grunde og bygninger .....		100.000	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		96.667	94.625
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>196.667</b>	<b>94.625</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		4.075	4.075
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>4.075</b>	<b>4.075</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>298.362</b>	<b>347.879</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		12.450	65.353
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>12.450</b>	<b>65.353</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		3.115	102.210
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		2.069.906	656.023
Andre tilgodehavender .....		595.227	461.154
Periodeafgrænsningsposter .....		2.955	
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>2.671.203</b>	<b>1.219.387</b>
Likvide beholdninger .....		1.707.314	416.075
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>4.390.967</b>	<b>1.700.815</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>4.689.329</b>	<b>2.048.694</b>

# Balance 30. november 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		2.625.000	2.625.000
Overført resultat .....		1.466.928	-1.354.300
Forslag til udbytte .....		-3.270.000	
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>821.928</b>	<b>1.270.700</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		81.662	
Skyldig selskabsskat .....		449.721	
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		66.018	
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....		3.270.000	
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>3.867.401</b>	
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>3.867.401</b>	<b>777.994</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>4.689.329</b>	<b>2.048.694</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. dec 2015 - 30. nov 2016

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	2.625.000	-1.354.300		1.270.700
Udbytte .....			-3.270.000	-3.270.000
Årets resultat .....		2.821.228		2.821.228
Egenkapital, ultimo .....	2.625.000	1.466.928	-3.270.000	821.928

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	1.272.917	1.887
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	30.426	78
<b>Personale omkostninger i alt</b>	<b>1.303.343</b>	<b>1.965</b>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015/16 kr.
Bygninger	0
Produktionsanlæg og maskiner	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.713
<b>Afskrivninger i alt</b>	<b>5.713</b>

## 3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill. kr.
Kostpris primo	249.179
Tilgang	100.000
Afgang	-3.550.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>-3.200.821</b>
Overskud ved afgang	3.300.821
Årets afskrivning	-2.380
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>3.298.441</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>97.620</b>

#### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Grunde og bygninger kr.</b>
Kostpris primo	0
Tilgang	100.000
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>100.000</b>
Overskud ved afgang	0
Årets afskrivning	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>100.000</b>

	<b>Driftsmidler kr.</b>
Kostpris primo	46.625
Tilgang	145.000
Afgang	-360.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>-168.375</b>
Overskud ved afgang	268.375
Årets afskrivning	-3333
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>265.042</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>96.667</b>

#### 5. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed.