

# Komplementarselskabet Restaurant De 2 Have ApS

Østerågade 27, 2., 9000 Aalborg

CVR-nr. 31 18 47 38

## Årsrapport

**1. januar - 31. december 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. maj 2018.

---

**Marianne Andersen**  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	8

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Komplementarselskabet Restaurant De 2 Have ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 28. maj 2018

### Direktion

Henrik Tachau Kristensen

Marianne Andersen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til kapitalejeren i Komplementarselskabet Restaurant De 2 Have ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Komplementarselskabet Restaurant De 2 Have ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 28. maj 2018

### **Redmark**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89

### **Marian Fruergaard**

statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 24699

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet** Komplementarselskabet Restaurant De 2 Have ApS  
Østerågade 27, 2.  
9000 Aalborg

CVR-nr.: 31 18 47 38  
Stiftet: 21. januar 2008  
Hjemsted: Aalborg  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion** Henrik Tachau Kristensen  
Marianne Andersen

**Revisor** Redmark  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Hasseris Bymidte 6  
9000 Aalborg

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at være komplementar i Partnerselskabet Restaurant De 2 Have.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -3 t.kr. mod -3 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 15 t.kr. mod 16 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet er komplementar for Partnerselskabet Restaurant De 2 Have. Egenkapitalen i partnerselskabet er pr. 31. december 2017 væsentlig negativ, jævnfør det foreliggende regnskab samt note 6, eventualforpligtelser. En af partnerselskabets deltagere har tilkendegivet at ville indestå for den fornødne likviditet for det kommende år. Selskabets tilgodehavende hos partnerselskabet 271 t.kr. er på den baggrund opført til kurs pari, og selskabets forpligtelser er opført som eventualforpligtelser.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> t.kr.
<b>Bruttotab</b>	<b>-2.500</b>	<b>-3</b>
Andre finansielle indtægter	24.753	23
Øvrige finansielle omkostninger	-2.012	0
<b>Resultat før skat</b>	<b>20.241</b>	<b>20</b>
Skat af årets resultat	-4.818	-4
<b>Årets resultat</b>	<b>15.423</b>	<b>16</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	15.423	16
<b>Disponeret i alt</b>	<b>15.423</b>	<b>16</b>

## Balance 31. december

Aktiver	2017	2016
Note	kr.	t.kr.
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	270.930	249
Tilgodehavender i alt	270.930	249
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>270.930</b>	<b>249</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>270.930</b>	<b>249</b>
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	125.000	125
Overført resultat	108.413	93
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>233.413</b>	<b>218</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.500	3
Selskabsskat	25.609	28
Anden gæld	9.408	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	37.517	31
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>37.517</b>	<b>31</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>270.930</b>	<b>249</b>

- 1 Fortsat drift
- 2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 3 Eventualposter



## Noter

---

### 1. Fortsat drift

Selskabet er komplementar for Partnerselskabet Restaurant De 2 Have. Egenkapitalen i partnerselskabet er pr. 31. december 2017 væsentlig negativ, jævnfør det foreliggende regnskab samt note 6, eventualforpligtelser. En af partnerselskabets deltagere har tilkendegivet at ville indestå for den fornødne likviditet for det kommende år. Selskabets tilgodehavende hos partnerselskabet 271 t.kr. er på den baggrund opført til kurs pari, og selskabets forpligtelser er opført som eventualforpligtelser.

### 2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke afgivet pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

### 3. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Selskabet er komplementar for Partnerselskabet Restaurant De 2 Have, og hæfter således fuldt og ubegrænset for dette selskabs forpligtelser. Pr. 31. december 2017 udgør selskabets egenkapital -7.073 t.kr. En af partnerselskabets deltagere har tilkendegivet at ville indestå for den fornødne likviditet for det kommende års drift.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Komplementarselskabet Restaurant De 2 Have ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

### Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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 i egenkapitalen.

### Balancen

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### 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 acontoskatte. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

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.

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 indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver 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.

#### Gældsforpligtelser

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