

Komplementarselskabet Restaurant De 2 Have ApS

Østerågade 27, 2., 9000 Aalborg

CVR-nr. 31 18 47 38

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2017.

Marianne Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 31. maj 2017

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 2016 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 Etske 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 31. maj 2017

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Marian Fruergaard

statsautoriseret revisor

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 16 t.kr. mod 14 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 2016 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 249 t.kr. er på den baggrund opført til kurs pari, og selskabets forpligtelser er opført som eventualforpligtelser.

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 posterings direkte i egenkapitalen.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien 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 acontoskatter. 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.

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.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 t.kr.
Bruttotab	-2.500	-3
Andre finansielle indtægter	22.778	21
Resultat før skat	20.278	18
Skat af årets resultat	-4.444	-4
Årets resultat	15.834	14
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	15.834	14
Disponeret i alt	15.834	14

Balance 31. december

Aktiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	248.677	228
Tilgodehavender i alt	<u>248.677</u>	<u>228</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>248.677</u>	<u>228</u>
Aktiver i alt	<u>248.677</u>	<u>228</u>
Passiver		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125
Overført resultat	92.989	77
Egenkapital i alt	<u>217.989</u>	<u>202</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.500	3
Selskabsskat	28.188	23
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>30.688</u>	<u>26</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>30.688</u>	<u>26</u>
Passiver i alt	<u>248.677</u>	<u>228</u>

- 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 2016 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 249 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 2016 udgør selskabets egenkapital -6.921 t.kr. En af partnerselskabets deltagere har tilkendegivet at ville indestå for den fornødne likviditet for det kommende års drift.