

# **Restaurationssselskabet Tømmerby ApS**

**Høkervej 1, 9492 Blokhus**

**CVR-nr. 31 26 42 35**

## **Årsrapport**

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

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. marts 2018.

---

Jakob Tømmerby Sørensen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<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>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Restaurationsselskabet Tømmerby 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 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 min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Blokhus, den 12. februar 2018

### **Direktion**

Jakob Tømmerby Sørensen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til kapitalejerne i Restaurationsselskabet Tømmerby ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Restaurationsselskabet Tømmerby 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 revisorerets 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.

Pandrup, den 12. februar 2018

### **HS Revision & Rådgivning**

Godkendt revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 36 92 02 89

**Henning Studsgaard**

Registreret revisor  
MNE-nr. 1495

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Restaurationsselskabet Tømmerby ApS  
Høkervej 1  
9492 Blokhus

CVR-nr.: 31 26 42 35

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Jakob Tømmerby Sørensen

**Revisor**

HS Revision & Rådgivning Godkendt revisionspartnerselskab  
Torvevej 7  
9490 Pandrup

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed samt hermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed,

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 3.323.033 kr. mod 2.995.663 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 316.964 kr. mod 138.556 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Restaurationsselskabet Tømmerby 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.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, 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 varebeholdninger.

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

#### 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 immaterielle og materielle anlægsaktiver.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab 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.

#### 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

#### **Immaterielle anlægsaktiver**

##### **Goodwill**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

##### **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.

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

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 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 salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

#### **Varebeholdninger**

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

#### **Tilgodehavender**

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



## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

#### 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.

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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>3.323.033</b>	<b>2.995.663</b>
1 Personaleomkostninger	-2.546.175	-2.421.573
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-315.564	-312.793
<b>Driftsresultat</b>	<b>461.294</b>	<b>261.297</b>
Andre finansielle indtægter	3.060	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	-57.362	-80.083
<b>Resultat før skat</b>	<b>406.992</b>	<b>181.214</b>
Skat af årets resultat	-90.028	-42.658
<b>Årets resultat</b>	<b>316.964</b>	<b>138.556</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	105.800	70.000
Overføres til overført resultat	211.164	68.556
<b>Disponeret i alt</b>	<b>316.964</b>	<b>138.556</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Goodwill	577.920	672.920
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>577.920</u>	<u>672.920</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	313.717	461.326
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>313.717</u>	<u>461.326</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>891.637</u></b>	<b><u>1.134.246</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	131.830	108.010
Varebeholdninger i alt	<u>131.830</u>	<u>108.010</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	47.927	26.491
Udskudte skatteaktiver	0	17.343
Andre tilgodehavender	155.506	120.022
Periodeafgrænsningsposter	<u>92.025</u>	<u>85.278</u>
Tilgodehavender i alt	<u>295.458</u>	<u>249.134</u>
Likvide beholdninger	<u>531.166</u>	<u>324.149</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>958.454</u></b>	<b><u>681.293</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.850.091</u></b>	<b><u>1.815.539</u></b>

## Balance 31. december

---

### Passiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Egenkapital</b>		
5 Virksomhedskapital	125.000	125.000
6 Overført resultat	299.469	88.304
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	105.800	70.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>530.269</u></b>	<b><u>283.304</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	40.015	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>40.015</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	0	221.874
Anden gæld	36.735	247.738
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>36.735</u>	<u>469.612</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	205.633	199.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	454.281	332.682
Selskabsskat	32.670	0
Anden gæld	550.488	530.941
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.243.072</u>	<u>1.062.623</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.279.807</u></b>	<b><u>1.532.235</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>1.850.091</u></b>	<b><u>1.815.539</u></b>

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Noter

---

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	2.245.238	2.114.888
Pensioner	166.407	168.403
Andre omkostninger til social sikring	37.716	40.666
Personaleomkostninger i øvrigt	96.814	97.616
	<u><b>2.546.175</b></u>	<u><b>2.421.573</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>8</u>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	57.362	80.083
	<u><b>57.362</b></u>	<u><b>80.083</b></u>
<b>3. Goodwill</b>		
Kostpris 1. januar 2017	950.000	950.000
<b>Kostpris 31. december 2017</b>	<u><b>950.000</b></u>	<u><b>950.000</b></u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-277.084	-182.080
Årets afskrivninger	-94.996	-95.000
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2017</b>	<u><b>-372.080</b></u>	<u><b>-277.080</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>	<u><b>577.920</b></u>	<u><b>672.920</b></u>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar 2017	1.080.460	1.065.340
Tilgang i årets løb	76.735	18.900
<b>Kostpris 31. december 2017</b>	<u><b>1.157.195</b></u>	<u><b>1.084.240</b></u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-622.914	-405.121
Årets afskrivninger	-220.564	-217.793
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2017</b>	<u><b>-843.478</b></u>	<u><b>-622.914</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>	<u><b>313.717</b></u>	<u><b>461.326</b></u>

## Noter

---

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2017	125.000	125.000
	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2017	88.305	19.748
Årets overførte overskud eller underskud	211.164	68.556
	<b>299.469</b>	<b>88.304</b>
<b>7. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. januar 2017	70.000	0
Udloddet udbytte	-70.000	0
Udbytte for regnskabsåret	105.800	70.000
	<b>105.800</b>	<b>70.000</b>
<b>8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 214 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:		
Varebeholdninger	132 t.kr.	
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	48 t.kr.	
Goodwill	578 t.kr.	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	314 t.kr.	