

**Restahead ApS**  
Enrumvej 14  
2942 Skodsborg  
CVR-nr. 31264669

## **Årsrapport 2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 11.06.2018

### **Dirigent**

---

Navn: Jesper Jørn Lange

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2017	5
Balance pr. 31.12.2017	6
Egenkapitalopgørelse for 2017	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Restahead ApS  
Enrumvej 14  
2942 Skodsborg

CVR-nr.: 31264669  
Hjemsted: Rudersdal  
Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

### Direktion

Gitte Lange, administrerende direktør  
Jesper Jørn Lange

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for Restahead 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. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skodsborg, den 11.06.2018

### Direktion

Gitte Lange  
administrerende direktør

Jesper Jørn Lange

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

### Til den daglige ledelse i Restahead ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Restahead ApS for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

København, den 11.06.2018

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Martin Bødker Ravn

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne40038

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed med investeringer, udvikling og handel.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 163 t.kr. mod et overskud på 255 t.kr. i 2016.

### Begivenheder efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>196.652</b>	<b>345.393</b>
Af- og nedskrivninger	1	(13.191)	(9.797)
<b>Driftsresultat</b>		<b>183.461</b>	<b>335.596</b>
Andre finansielle indtægter		36.224	1.777
Andre finansielle omkostninger	2	(18.399)	(14.291)
<b>Resultat før skat</b>		<b>201.286</b>	<b>323.082</b>
Skat af årets resultat	3	(38.735)	(68.471)
<b>Årets resultat</b>		<b>162.551</b>	<b>254.611</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		162.551	254.611
		<b>162.551</b>	<b>254.611</b>

## Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		24.241	37.432
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>24.241</b>	<b>37.432</b>
Udskudt skat	5	480	5.090
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>480</b>	<b>5.090</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>24.721</b>	<b>42.522</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		93.256	307.868
<b>Varebeholdninger</b>		<b>93.256</b>	<b>307.868</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		22.526	33.350
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		74.201	59.598
Andre tilgodehavender		12.523	62.372
Periodeafgrænsningsposter		6.211	6.100
<b>Tilgodehavender</b>		<b>115.461</b>	<b>161.420</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		279.351	0
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>279.351</b>	<b>0</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>216.133</b>	<b>218.988</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>704.201</b>	<b>688.276</b>
<b>Aktiver</b>		<b>728.922</b>	<b>730.798</b>



**Balance pr. 31.12.2017**

	<b>Note</b>	<b>2017</b> <b>kr.</b>	<b>2016</b> <b>kr.</b>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		125.262	(37.289)
<b>Egenkapital</b>		<b>250.262</b>	<b>87.711</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		26.150	16.434
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		418.385	626.653
Skyldig selskabsskat		34.125	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>478.660</b>	<b>643.087</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>478.660</b>	<b>643.087</b>
<b>Passiver</b>		<b>728.922</b>	<b>730.798</b>
Eventualforpligtelser	6		

## Egenkapitaloppgørelse for 2017

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	(37.289)	87.711
Årets resultat	0	162.551	162.551
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>125.262</b>	<b>250.262</b>

## Noter

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	13.191	9.797
	<b>13.191</b>	<b>9.797</b>
<b>2. Andre finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	1.744	872
Renteomkostninger i øvrigt	2.314	0
Øvrige finansielle omkostninger	14.341	13.419
	<b>18.399</b>	<b>14.291</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	34.125	0
Ændring af udskudt skat	4.610	68.471
	<b>38.735</b>	<b>68.471</b>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		<b>Andre anlæg, drifts-materiel og inventar</b>
Kostpris primo		<b>kr.</b>
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>kr.</b>
Af- og nedskrivninger primo		53.709
Årets afskrivninger		(16.277)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<b>(13.191)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>(29.468)</b>
		<b>24.241</b>

## Noter

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>5. Udskudt skat</b>		
Materielle anlægsaktiver	480	(484)
Fremførbare skattemæssige underskud	0	5.574
	<b>480</b>	<b>5.090</b>

### 6. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med LASCH Holding ApS som administrationselskab. 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 de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

## 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.

### 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, vareforbrug og eksterne omkostninger.

#### 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, tillige med omkostninger til royalty for udnyttelse af varemærkerettigheder.

#### 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.

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle 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.

#### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### 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 moderselskabet alle dets 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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring 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	5 år
---	------

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

### 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.

### Varebeholdninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi 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.

### Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

### 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.