

**Restaurant Orkideen ApS**  
Ølgodvej 1, 9220 Aalborg Ø

**CVR-nr. 31 61 35 82**

**Årsrapport**

**2017/18**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. januar 2019

---

Erik Schaltz-Andersen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for Restaurant Orkideen 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. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg Ø, den 3. januar 2019

**Direktion**

Erik Schaltz-Andersen

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

---

### **Til anpartshaveren i Restaurant Orkideen ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Restaurant Orkideen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 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 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 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.

Skjern, den 3. januar 2019

### **Partner Revision**

statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 15 80 77 76

John Andersen  
statsautoriseret revisor  
mne27779

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Restaurant Orkideen ApS Ølgodvej 1 9220 Aalborg Ø
	Telefon: 9815 8968 E-mail: mail@orkideen.dk
	CVR-nr.: 31 61 35 82 Stiftet: 24. juli 2008 Hjemsted: Jammerbugt Kommune Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Direktion</b>	Erik Schaltz-Andersen
<b>Revisor</b>	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Erhvervsparken 7B 6900 Skjern
<b>Bankforbindelse</b>	Jutlander Bank Hobrovej 448B 9220 Aalborg SV

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i drift af Restaurant Orkideen. Restauranten drives som selskabslokaler samt diner-transportable.

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

Det ordinære resultat efter skat udgør -36 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har tabt hele egenkapitalen og er således omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Det er ledelsens opfattelse, at regnskabet kan aflægges under forudsætning af fortsat drift. Selskabet finansieres i al væsentlighed af ejeren af de lejede lokaler og hovedanpartshaveren. Likviditetsmæssigt forventer selskabet overskud og afviklingen af gældsrevet vil kunne honoreres.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Restaurant Orkideen 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.

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

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug 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 og lokaler.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. 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

### 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. I forbindelse med opnåelse af akkord i 2012/13 er det besluttet at den tidligere forventede restværdi afskrives til 0 kr. over de kommende 5 år.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	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.

### Leasingkontrakter

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

### Varebeholdninger

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



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Tilgodehavender**

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

### **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).

### **Gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

---

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.091.592</b>	<b>1.798.489</b>
2 Personaleomkostninger	-1.799.035	-1.933.863
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-259.100	-281.916
<b>Driftsresultat</b>	<b>33.457</b>	<b>-417.290</b>
3 Øvrige finansielle omkostninger	-69.420	-74.889
<b>Resultat før skat</b>	<b>-35.963</b>	<b>-492.179</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-35.963</b>	<b>-492.179</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-35.963	-492.179
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-35.963</b>	<b>-492.179</b>

## Balance 30. september

---

<b>Aktiver</b>		
Note	2018	2017
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	26.100	263.967
Materielle anlægsaktiver i alt	26.100	263.967
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>26.100</b>	<b>263.967</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	63.519	72.976
Varebeholdninger i alt	63.519	72.976
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	184.960	103.402
Andre tilgodehavender	0	22.291
Tilgodehavender i alt	184.960	125.693
Likvide beholdninger	139.784	66.045
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>388.263</b>	<b>264.714</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>414.363</b>	<b>528.681</b>

## Balance 30. september

<b>Passiver</b>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
<b>Egenkapital</b>			
5	Anpartskapital	125.000	125.000
6	Overført resultat	<u>-1.679.906</u>	<u>-1.643.943</u>
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>-1.554.906</u></b>	<b><u>-1.518.943</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
7	Anden gæld	<u>1.235.000</u>	<u>1.310.000</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.235.000</u>	<u>1.310.000</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	60.000	45.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	225.889	272.737
	Anden gæld	<u>448.380</u>	<u>419.887</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>734.269</u>	<u>737.624</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.969.269</u></b>	<b><u>2.047.624</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>414.363</u></b>	<b><u>528.681</u></b>
<b>1</b>	<b>Usikkerhed om going concern</b>		
<b>8</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>9</b>	<b>Eventualposter</b>		

## Noter

---

### 1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt hele egenkapitalen og er således omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Det er ledelsens opfattelse, at regnskabet kan aflægges under forudsætning af fortsat drift. Selskabet finansieres i al væsentlighed af ejeren af de lejede lokaler og hovedanpartshaveren. Likviditetsmæssigt forventer selskabet overskud og afviklingen af gældsrevet vil kunne honoreres.

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.614.502	1.718.084
Pensioner	129.250	155.715
Andre omkostninger til social sikring	23.004	22.247
Personaleomkostninger i øvrigt	32.279	37.817
	<b><u>1.799.035</u></b>	<b><u>1.933.863</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>7</u>
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	69.420	74.889
	<b><u>69.420</u></b>	<b><u>74.889</u></b>
	<u>30/9 2018</u>	<u>30/9 2017</u>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. oktober	2.559.500	2.516.000
Tilgang i årets løb	0	43.500
<b>Kostpris 30. september</b>	<b><u>2.559.500</u></b>	<b><u>2.559.500</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. oktober	-2.295.533	-2.036.833
Årets af-/nedskrivninger	-237.867	-258.700
<b>Af- og nedskrivninger 30. september</b>	<b><u>-2.533.400</u></b>	<b><u>-2.295.533</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<b><u>26.100</u></b>	<b><u>263.967</u></b>

## Noter

	30/9 2018	30/9 2017
<b>5. Anpartskapital</b>		
Anpartskapital 1. oktober	125.000	125.000
	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. oktober	-1.643.943	-1.151.764
Årets overførte overskud eller underskud	-35.963	-492.179
	<b>-1.679.906</b>	<b>-1.643.943</b>
<b>7. Anden gæld</b>		
Gældsbrief Ølgodvej 1 ApS	1.295.000	1.355.000
	1.295.000	1.355.000
Heraf forfalder inden for 1 år	-60.000	-45.000
	<b>1.235.000</b>	<b>1.310.000</b>
<b>8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Til sikkerhed for langfristet gæld, 1.295 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.400 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:		
Varebeholdninger	64 t.kr.	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	185 t.kr.	
Materielle anlægsaktiver	26 t.kr.	
<b>9. Eventualposter</b>		
<b>Eventualaktiver</b>		
Udskudt skatteaktiv på 329 t.kr. er ikke optaget i balancen.		

## Noter

---

### 9. Eventualposter (fortsat)

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået aftale om leje af lokaler på 600 t.kr. årligt.

#### Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 70 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 24 måneder og en samlet restleasingydelse på 140 t.kr.