

## Restaurant Sletten ApS

Gl. Strandvej 137  
3050 Humlebæk  
CVR-nr. 31 77 25 32

### Årsrapport 2016/17

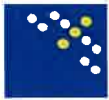
Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 9. november 2017

Dirigent



---

Rune Amgild Jochumsen



## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. juli - 30. juni</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	



## Ledelsespåtegning

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Restaurant Sletten ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Humblebæk, den 9. november 2017

### Direktionen



Rune Amgild Jochumsen



Kristian Arpe-Møller



## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Restaurant Sletten ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Restaurant Sletten ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.



## Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

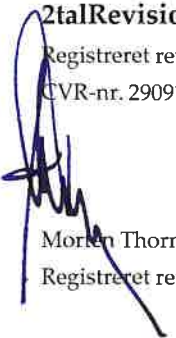
Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Søborg, den 9. november 2017

#### **2talRevision**

Registreret revisionsfirma  
CVR-nr. 29091331



Morten Thornberg  
Registreret revisor



## Ledelsesberetning

## Selskabsoplysninger

Restaurant Sletten ApS  
Gl. Strandvej 137  
3050 Humlebæk

CVR-nr.	31 77 25 32
Stiftelsesdato:	6. oktober 2008
Hjemstedskommune:	Fredensborg
Regnskabsår:	1. juli 2016 - 30. juni 2017

## Direktion

Rune Amgild Jochumsen  
Kristian Arpe-Møller

## Revisor

2talRevision  
Medlem af FSR • danske revisorer  
Generatorvej 37  
2860 Søborg

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 9. november 2017 på selskabets adresse.



## Ledelsesberetning

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed som restaurationsvirksomhed og herved beslægtede funktioner.

#### Usikkerhed ved indregning eller måling

Der vurderes ikke at knytte sig særlige usikkerheder ved indregning og måling i forbindelse med årsrapporten for 2016/17, og det er ledelsens vurdering, at der ikke knytter sig særlige risici til selskabets virksomhed ud over, hvad der følger af den generelle branche- og samfundsmæssige udvikling.

#### Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabsloven er ændret, så det ikke længere er muligt at klassificere foreslået udbytte som gæld i balancen. Forslag til udbytte er præsenteret som en særlige reserve under egenkapitalen. For en beskrivelse af praksisændringen og effekten på indeværende og foregående regnskabsår henvises til afsnittet "Ændring i anvendt regnskabspraksis" i anvendt regnskabspraksis.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

#### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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



## Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Bruttoresultat</b>	<b>6.514.210</b>	<b>6.058.350</b>
1 Personaleomkostninger	-5.024.440	-4.930.792
Af- og nedskrivninger	-80.033	-50.895
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>1.409.737</b>	<b>1.076.663</b>
Finansielle indtægter	0	3
Finansielle omkostninger	-2.332	-4.498
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.407.405</b>	<b>1.072.168</b>
2 Skat af årets resultat	-322.559	-243.368
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>1.084.846</b>	<b>828.800</b>
<b>Der foreslås fordelt således:</b>		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	1.084.846	
<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>1.084.846</b>	





## Balance pr. 30. juni Aktiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Indretning af lejede lokaler	5.824	11.656
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	165.959	124.284
<b>3 Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>171.783</b>	<b>135.940</b>
Udskudt skatteaktiv	16.355	17.053
Deposita	415.982	415.982
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>432.337</b>	<b>433.035</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>604.120</b>	<b>568.975</b>
Handelsvarer	791.049	832.619
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>791.049</b>	<b>832.619</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	169.365	270.196
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.053.633	901.174
Andre tilgodehavender	0	13.900
Periodeafgrænsningsposter	33.690	57.995
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>1.256.688</b>	<b>1.243.265</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>1.142.268</b>	<b>981.180</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>3.190.005</b>	<b>3.057.064</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>3.794.125</b>	<b>3.626.039</b>



## Balance pr. 30. juni

### Passiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	875.000	875.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.084.846	828.800
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>2.084.846</b>	<b>1.828.800</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder (langfristede)	321.861	159.386
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>321.861</b>	<b>159.386</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	644.913	829.835
Gæld til tilknyttede virksomheder	11.741	0
Anden gæld	570.237	677.851
Kortfristet del af periodeafgrænsningsposter	160.527	130.167
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.387.418</b>	<b>1.637.853</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>1.709.279</b>	<b>1.797.239</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>3.794.125</b>	<b>3.626.039</b>
4 Eventualforpligtelser		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Anvendt regnskabspraksis		



## Egenkapitalopgørelse pr. 30. juni

	2017	2016
	kr.	kr.
<b>Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	125.000	125.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
<b>Overført resultat</b>		
Saldo primo	875.000	875.000
Årets resultat	0	0
<b>Saldo ultimo</b>	<b>875.000</b>	<b>875.000</b>
<b>Foreslået udbytte</b>		
Saldo primo	828.800	869.742
Udbytte	1.084.846	828.800
Betalt udbytte	-828.800	-869.742
<b>Saldo ultimo</b>	<b>1.084.846</b>	<b>828.800</b>



## Noter

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	4.589.299	4.523.306
Pensioner	261.547	266.319
Andre omkostninger til social sikring	99.590	95.411
Andre personaleomkostninger	74.004	45.756
	<u>5.024.440</u>	<u>4.930.792</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>17</u>	<u>17</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	321.861	239.227
Årets regulering af udskudt skat	698	4.141
Sambeskatningsfordeling	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	<u>322.559</u>	<u>243.368</u>
	<b>Indretning</b>	<b>Drifts-</b>
	<b>lokaler</b>	<b>materiel</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	17.488	863.667
Årets tilgang	0	115.875
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>17.488</u>	<u>979.542</u>
Afskrivninger primo	-5.832	-739.383
Årets afskrivninger	-5.832	-74.201
<b>Afskrivninger ultimo</b>	<u>-11.664</u>	<u>-813.584</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>5.824</u>	<u>165.958</u>



## Noter

### 4 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Formel Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor ifølge selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Selskabet har indgået en aftale om leje af lokaler. Lejeaftalen kan opsiges med 6 måneders varsel. Den maksimale lejeforpligtelse udgør 416 t.kr., som modsvares af indskudt deposita

### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til fordel for søsterselskabet Restaurant Uformel ApS afgivet selvskyldnerkaution for alt mellemværende med pengeinstitut.

**Kautioner er maksimeret til følgende:**

- Betalingsgaranti	487.500 kr.
--------------------	-------------



## Noter

### 6 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Restaurant Sletten ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C.

Moderselskabet har med henvisning til årsregnskabslovens § 110, valgt ikke at udarbejde koncernregnskab.

#### Ændring i anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabsloven er ændret, og som følge heraf er anvendt regnskabspraksis ændret på følgende områder:

- Foreslået udbytte indregnes fremover under egenkapitalen og ikke som tidligere under gældsforpligtelser.

Den akkumulerede virkning af praksisændringerne udgør pr. 30. juni 2017:

- Årets resultat før skat reduceres med 0 tkr.
- Årets skat af praksisændringen udgør 0 tkr.
- Årets resultat efter skat reduceres med 0 tkr.
- Balancesummen forøges med 0 tkr.
- Egenkapitalen forøges med 1.086 tkr.

For sidste regnskabsår er årets resultat efter skat uændret, mens egenkapitalen på sidste års balancedag er forøget med 829 tkr. Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

#### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.



## Noter

### 6 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

#### Resultatopgørelse

##### Bruttoresultat

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32 har selskabet valgt ikke at vise nettoomsætningen.

Bruttoresultatet indeholder omsætningen med fradrag af omkostninger medgået til salget, andre driftsomkostninger og driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger. Nettoomsætningen består af salg fra restaurationsydelser, der indregnes i resultatopgørelsen, når selskabet har opnået ret til indtægten. Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

##### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

##### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

##### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i 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 koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem selskaberne i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede virksomheder indgår i aconto skatteordningen.



## Noter

### 6 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

#### Balance

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 3 - 8 år - restværdi 0-20%

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.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for straksafskrivning indregnes som omkostninger under andre eksterne omkostninger på anskaffelsestidspunktet.

#### Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi,.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.





## Noter

### 6 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

#### Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.



## Noter

### 6 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

#### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 under-skud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettoaktiver 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen, bortset fra poster der føres direkte på egenkapitalen.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.